

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto VOLLA - I.C. FALCONE di VOLLA, l'anno 2023 il giorno 18, del mese di aprile, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Sede della Scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURO	MORRA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Le operazioni di verifica di cassa, unitamente all'analisi del conto consuntivo 2022 e del contratto d'istituto, sono state poste in essere alla presenza del DS. Avvocato Rosa Petrella e del DSGA dottoressa Giuseppina Napolitano

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 405.771,77
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 14/04/2023		
conto competenza	€ 42.265,48	
conto residui	€ 928,34	
Totale somme riscosse		€ 43.193,82
Pagamenti fino al mandato n.84 del 06/04/2023		
conto competenza	€ 17.020,73	
conto residui	€ 29.258,02	
Totale somme pagate		€ 46.278,75
Fondo di cassa alla data 18/04/2023		€ 402.686,84

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313814	
Situazione alla data del	31/03/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30.343,68
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 395.459,16
Totale disponibilità	€ 425.802,84
Sbilanci non regolarizzati	-€ 23.116,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 402.686,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA CREDITO POPOLARE TORRE DEL GRECO FILIALE S. SEBASTIANO AL VESUVIO ABI 5142 CAB 40330 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 120571120150.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 23.116,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA CREDITO POPOLARE TORRE DEL GRECO FILIALE S. SEBASTIANO AL VESUVIO alla data del 18/04/2023, pari ad € 425.802,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 23.116,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313814 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2024. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 23.116,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/04/2023, presenta un saldo di € 1.842,17 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/04/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Non risulta impiantato il registro minute spese.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Conclusioni

Si è proceduto alla verifica a campione dei seguenti mandati e reversali:

MANDATO

1) n. 44 del 08/03/2023 beneficiaria Schiavo Coach Company srl di € 1.500,00 - spese di viaggio - noleggio BUS;
REVERSALE

n. 8 del 15/03/2023 di € 16.957,80 Assegnazione Funzionamento amministrativo e didattico MIUR 8/12 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 18 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORRA MAURO

STELLARO ANTONIO
