

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2020/004**

Presso l'Istituto VOLLA - I.C. FALCONE di VOLLA, l'anno 2020 il giorno 24, del mese di novembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 116 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Marano di Napoli - Poggiomarino.

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

La presente verifica di cassa è svolta da remoto secondo le indicazioni espresse nella Nota 26810 del 09/11/2020 dal Dipartimento per le Risorse Umane, Finanziarie e Strumentali - Direzione Generale per le Risorse Umane, Finanziarie e i Contratti - Ex DGRUE - 1.ufficio IX.

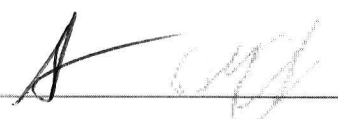
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 427.262,00
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 30/10/2020		
conto competenza	€ 139.857,79	
conto residui	€ 101.658,00	
Totale somme riscosse		€ 241.515,79
Pagamenti fino al mandato n.357 del 30/10/2020		
conto competenza	€ 143.776,42	
conto residui	€ 74.026,73	
Totale somme pagate		€ 217.803,15
Fondo di cassa alla data 30/10/2020		€ 450.974,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313814	
Situazione alla data del	31/10/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 179.799,49
Totale disponibilità		€ 179.799,49
Sbilanci non regolarizzati		-€ 28.824,85
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 450.974,64



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 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 120571120150.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.960,63, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA CREDITO POPOLARE TORRE DEL GRECO FILIALE S. SEBASTIANO AL VESUVIO alla data del 30/10/2020, pari ad € 457.935,27 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 4.703,34
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.257,29

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313814 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2020. 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 -€ 28.824,85

Relativamente alla discrasia tra il saldo del giornale di cassa (€ 450.974,64) e l'Istituto cassiere (€ 457.935,27) trova giustificazione ai seguenti mandati contabilizzati dalla Scuola e non dall'Istituto Cassiere mandati 339, 341, 343, 345, 347, 349, 351, 354 e 356 per un totale di € 4.703,34 e per € 2.257,29 sospesi in entrata non regolarizzati.

Per quanto attiene alla non concordanza del saldo del giornale di cassa (€ 450.974,64) con il modello 56T al 31/10/2020 della Banca d'Italia (€ 479.799,49), riferisce il DSGA che è ascrivibile alle seguenti poste in Entrata - uscita:

- € 26.667,55 pagamenti non contabilizzati dalla Banca d'Italia di cui ai mandati dal n. 335 al 357;
- € 2.257,29 sospesi in entrata non regolarizzati
- € 99,99 pagamento non contabilizzato dalla Banca d'Italia.

I revisori dei conti invitano codesta Istituzione scolastica a porre in essere le operazioni di scelta del contraente per la nuova convenzione di cassa.

Conto Corrente Postale

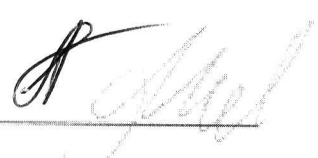
Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/10/2020, presenta un saldo di € 489,48 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2020.

Registro Minute Spese

non risulta impiantato il fondo minute spese

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.



Si è proceduto alla verifica a Campione dei seguenti mandati e reversali;

MANDATI

- 1) n. 133 del 08/4/202 di € 2.056,12 beneficiaria La Piramide srl;
- 2) n. 325 del 11/09/2010 di € 9.727,00 beneficiaria Monti & Russo Digital srl (mancano le evidenze delle indagini di mercato richiamate nella narrativa della determina a contrarre);
- 3) n. 350 del 29/10/2020 di € 15.307,50 beneficiaria Pefi srl (mancano le evidenze delle indagini di mercato richiamate nella narrativa della determina a contrarre).

REVERSALI

- 1) n. 26 di 30/10/2020 di € 800,00 MIUR;
- 2) n. 27 del 30/10/2020 di € 3.000,00 Regione Campania;
- 3) n. 268 di 30/10/2020 di € 8485,67 MIUR;

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2020 il giorno 25 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORRA MAURO

STELLARO ANTONIO

Dott. Mauro Morra
Revisore legale
(d. lgs. 39/2010 e d.l. 98/2011)

