

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto CASAVATORE I.C. A. DE CURTIS di CASAVATORE, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 12:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 85 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	FUSCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	PELLINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale*
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 116.274,53

Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 30/04/2024

conto competenza	€ 28.312,68	
conto residui	€ 89.647,58	
Totale somme riscosse		€ 117.960,26
Pagamenti fino al mandato n.62 del 22/04/2024		
conto competenza	€ 21.276,90	
conto residui	€ 5.423,02	
Totale somme pagate		€ 26.699,92
Fondo di cassa alla data 30/04/2024		€ 207.534,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313836	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.054,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 206.480,87
Totale disponibilità		€ 207.534,87
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 207.534,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Popolare ABI 5142 CAB 39830 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 21150000703.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare alla data del 30/04/2024, pari ad € 207.534,87.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313836 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2024, presenta un saldo di € 371,92 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2024,

Si invita l'I.S. a valutare la chiusura del cc postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.710,90. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.245,20 e una rimanenza di € 465,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Si procede a controllare, a campione, i seguenti mandati e reversali:

- reversale n. 6 del 21/02/2024, di € 7.800 - Assegnazione Funzionamento a.s. 2023/2024 da parte del MIM;
- mandato n. 40 del 18/03/2024, pari a € 665,57, su fattura n. 177/PA del 28/02/2024, emessa da Certipass Srl;
- mandato n. 41 del 18/03/2024, per versamento IVA di € 146,43 su fattura n. 177/PA del 28/02/2024;
- fattura elettronica n. 177/PA del 28/02/2024;
- determina a contrarre del DS mediante procedura di affidamento diretto su MEPA, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 36/2023;
- riepilogo procedura MEPA con CIG B082100D4A;
- dichiarazione dei tracciabilità dei flussi finanziari del fornitore;
- dichiarazione ai sensi degli artt. 94 e ss. del D.Lgs n. 36/2023;
- DURC valido dal 04/03/2024 al 02/07/2024;
- certificato di regolare fornitura - prot. n. 2013 del 18/03/2024.

La documentazione risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FUSCO CARMELA

PELLINO FRANCESCA
