

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/005**

Presso l'istituto CASAVATORE I.C. A. DE CURTIS di CASAVATORE, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 85 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso remoto.

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 Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- 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*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

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 2023		€ 64.969,26
Riscossioni fino alla reversale n. 387 del 30/11/2023		
conto competenza	€ 198.883,85	
conto residui	€ 113.547,65	
Totale somme riscosse		€ 312.431,50

Pagamenti fino al mandato n.225 del 13/11/2023

conto competenza	€ 93.907,44	
conto residui	€ 95.737,32	
Totale somme pagate		€ 189.644,76
Fondo di cassa alla data 30/11/2023		€ 187.756,00

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	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.585,03
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 185.068,97
Totale disponibilità		€ 187.654,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 102,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 187.756,00

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 30/11/2023, pari ad € 187.756,00.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313836 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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 € 102,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/11/2023, presenta un saldo di € 366,33 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.798,86. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.198,86 e una rimanenza di € 600,00.

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*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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 accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I revisori hanno esaminato la documentazione relativa a :

- mandato n. 201 del 2/11/2023 di € 1.633,70 relativo al pagamento della fattura n. 1359 del 6/10/2023 a favore di COBOR SAS di Celardo Carmela;
 - mandato n. 202 del 2/10/2023 di € 352,02 relativa al pagamento dell'IVA su fattura n. 1359 del 6/10/2023;
 - reversale n. 373 del 23/10/2023 di € 3136,33 finanziamento MIM integrazione al pa 23, periodo sett.-dic. 23;
- Non sono emerse irregolarità.

I revisori rappresentano, inoltre, di aver svolto l'attività di monitoraggio prevista dalla delibera ANAC n. 203/23, di aver inviato all'Istituto De Curtis la scheda di monitoraggio il 6 dicembre 23, affinché il dirigente scolastico provvedesse alla sua pubblicazione nel sito dell'Istituto in "amministrazione trasparente" entro il 10 dicembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FUSCO CARMELA

PELLINO FRANCESCA

