

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto CASAVATORE I.C. A. DE CURTIS di CASAVATORE, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 85 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso SEDE Via Meucci, 3 Casavatore.

**I Revisori sono:**

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

E'presente la DSGA dott.ssa Francesca Colella.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

- Osservanza norme regolamentari*

**Verifica di Cassa**

- 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*

**Registro Minute Spese**

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo natura spese effettuate con fondo 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 2022	€ 93.673,30
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 30/05/2022 conto competenza	€ 24.898,50

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 24.898,50
Pagamenti fino al mandato n.84 del 19/05/2022		
conto competenza	€ 13.640,51	
conto residui	€ 22.834,20	
Totale somme pagate		€ 36.474,71
Fondo di cassa alla data 31/05/2022		€ 82.097,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313836	
Situazione alla data del	31/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.353,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 80.854,04
Totale disponibilità		€ 82.207,10
Sbilanci non regolarizzati		-€ 110,01
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 82.097,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Popolare ABI 5142 CAB 39830 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 21150000703.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 318,01, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare alla data del 31/05/2022, pari ad € 82.415,10 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 318,01*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313836 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2022. 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 -€ 110,01

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2022, presenta un saldo di € 278,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2022,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 558,94 e una rimanenza di € 291,50.

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 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## Conclusioni

I revisori dei conti hanno esaminato a campione la documentazione relativa a:

- reversale di incasso n. 1 del 16/02/22 di € 7.768,00 finanziamento MI funzionamento amministrativo didattico gennaio-agosto 22;
  - reversale di incasso n. 4 del 31/03/22 di € 1523,82 finanziamento MI per "servizi professionali per assistenza e supporto psicologico art. 1, comma 697 L 234/2021;
  - mandato di pagamento n.56 del 13/04/22 per € 260,00 relativa al pagamento della fattura n. PAE0008853 a favore di Fastweb spa
  - mandato di pagamento n. 57 del 13/04/22 per € 57, 20 relativa al pagamento dell'IVA sulla fattura precedente.
- Non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FUSCO CARMELA

HETTIYAKANDAGE MICHEL SAMPATH FERNANDO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_