

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto T.GRECO IC 1 MAZZA-COLAMARINO di TORRE DEL GRECO, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 127 provincia di NAPOLI. La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	SULLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	DIANA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione 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)

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		€ 428.480,17
Riscossioni fino alla reversale n. 132 del 23/04/2024		
conto competenza	€ 73.437,44	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 73.437,44
Pagamenti fino al mandato n.49 del 10/04/2024		
conto competenza	€ 38.060,76	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 38.060,76

Fondo di cassa alla data 23/04/2024

€ 463.856,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313907	
Situazione alla data del	23/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 24.282,66
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 439.574,19
Totale disponibilità		€ 463.856,85
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 463.856,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Popolare di Torre del Greco ABI 5142 CAB 40305 data inizio convenzione 01/03/2024 data fine convenzione 29/02/2028 C/C 1051104847.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare di Torre del Greco alla data del 23/04/2024, pari ad € 463.856,85.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313907 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/04/2024. 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

In data 27 febbraio 2024 con Prot. n. 1415 è stata rinnovata la Convenzione di Cassa tra l'Istituto Cassiere, Banca di Credito Popolare di Torre del Greco e l'Istituto Comprensivo Mazza Colamarino, per la durata di un quadriennio dall'1 marzo 2024 al 29 febbraio 2028. La stipula della convenzione è stata deliberata favorevolmente dal Consiglio di Istituto con Delibera n. 2.

Sono stati esaminati a campione i seguenti Atti Amm.vo-contabili:

- Reversale n. 5 del 9 febbraio 2024 di euro 14.034,00 da parte del MIM per il funzionamento Amministrativo-didattico per l'A.S. 2023-2024 periodo gennaio - agosto 2024;

- Mandato n. 32 del 12 marzo 2024 di euro 923,30 a favore della Ditta FMC GROUP SRL per acquisto di materiale di pulizia;

- Mandato n. 33 di pari data di euro 199,56 a favore dell'Erario dello Stato per il pagamento dell'IVA su Fattura n. 300 del 4 marzo 2024 della Ditta FMC GROUP SRL.

Al Mandato è allegata la seguente documentazione:

Determina a contrarre del DS n. 7534 del 6 dicembre 2023, ai sensi dell'Art. 50 del D.Lgs 36/2023 per l'affidamento

diretto alla Ditta FMC GROUP SRL; Preventivo n. 1623/2023 del 5 dicembre 2023; Fattura; DURC in corso di validità alla data di emissione del Mandato; Buono d'Ordine per affidamento diretto n. 7537 del 6 dicembre 2023; dichiarazione del fornitore di iscrizione alla C.C.I.A., dichiarazione ai sensi dell'Art. 80 del D.Lgs 50/2016 di essere in regola con i requisiti per la partecipazione alle gare e dichiarazione del C/C bancario dedicato ai fini della tracciabilità dei pagamenti.

Nulla da osservare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 16,20 e una rimanenza di € 483,80.

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:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SULLO MARIA

DIANA PATRIZIA

