

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto T. GRECO IC DE NICOLA - SASSO di TORRE DEL GRECO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 125 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso in sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	PRISCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LORI	ULGIATI	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 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

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	€ 116.988,66
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 09/12/2024	
conto competenza	€ 459.753,85
conto residui	€ 55.613,00
Totale somme riscosse	€ 515.366,85

Pagamenti fino al mandato n.462 del 09/12/2024

conto competenza € 436.240,53

conto residui € 2.232,58

Totale somme pagate € 438.473,11

Fondo di cassa alla data 13/12/2024 € 193.882,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 313913

Situazione alla data del 13/12/2024

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 300,50

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 225.533,68

Totale disponibilità € 225.834,18

Sbilanci non regolarizzati -€ 31.951,78

Riconciliazione con il fondo di cassa € 193.882,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI CREDITO POPOLARE di Torre Del Greco ABI 5142 CAB 40305 data inizio convenzione 05/03/2024 data fine convenzione 04/03/2028 C/C 1051104848.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 31.951,78, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO POPOLARE di Torre Del Greco alla data del 13/12/2024, pari ad € 225.834,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 31.951,78*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313913 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/12/2024. 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 -€ 31.951,78

L'IMPORTO DI EURO 31951,78 RAPPRESENTA SOMME INCASSATE DALLA BANCA DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI ED E' RAPPRESENTATO DAL PROVVISORIO N. 1402 DEL 9.12.2024 PARI AD EURO 7962,48, N.1403 DEL 10.12.2024 DI EURO 23.979,30, N. 1404 DELL'11.12.2024 DI EURO 10,00 RISPETTIVAMENTE RELATIVI A SALDO STRUMENTI DIGITALI STEM, IT-PN SCUOLA E COMPETENZE, CONTRIBUTO VOLONTARIO ALUNNI.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 11/12/2024, presenta un saldo di € 123,24 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/12/2024,

nel corso della verifica i Revisori esaminano positivamente a campione:

- mandato n. 434 del 06.11.2024 - saldo fattura per formazione ricostruzione di carriera;
- reversale n. 49 del 06.11.2024 - funzionamento amm.vo didattico 4/12 2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/12/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 861,34 e una rimanenza di € 38,66.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti ANAC in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione, concordato che il Revisore MEF ANGELA PRISCO si è profilato nell'applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio, si rappresenta che la scheda di rilevazione ed attestazione OIV è stata inviata all'Istituzione scolastica - n. di registro 57775 del 12.07.2024. I Revisori hanno riscontrato che alcuni campi della scheda in questione non erano stati ancora completati .

Si procede, in data odierna, in sede presso l'Istituzione, alla fase del monitoraggio ANAC e si rilascia l'attestazione n. di registrazione 68449 del 13.12.2024 per i successivi adempimenti di competenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA

ULGIATI LORI

