

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IST.SUP" E.PANTALEO"-T.GRECO- di TORRE DEL GRECO, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 14:30, 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

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *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	€ 414.965,80
Riscossioni fino alla reversale n. 60 del 10/12/2024	
conto competenza	€ 664.160,45
conto residui	€ 94.328,89
Totale somme riscosse	€ 758.489,34
Pagamenti fino al mandato n.410 del 09/12/2024	
conto competenza	€ 929.775,30
conto residui	€ 56.611,38
Totale somme pagate	€ 986.386,68
Fondo di cassa alla data 11/12/2024	€ 187.068,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

Situazione alla data del 11/12/2024

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 25.247,26
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 178.520,20
Totale disponibilità	€ 203.767,46
Sbilanci non regolarizzati	-€ 16.699,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 187.068,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di credito popolare ABI 5142 CAB 40307 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 136571137685.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 21.599,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di credito popolare alla data del 11/12/2024, pari ad € 208.667,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 12.054,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 33.653,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2024. 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 -€ 16.699,00

L'IMPORTO DI EURO 12.054,00 RAPPRESENTA REVERSALI CONTABILIZZATE DALLA SCUOLA E NON ANCORA INCASSATE DALLA BANCA:

- REVERSEALE N. 54 DI EURO 1901,00, N. 55 DI EURO 1340, N. 56 DI EURO 7498, N. 57 DI EURO 709, N. 58 DI EURO 447 E N. 59 DI EURO 159,00 - TUTTE RELATIVE A CONTRIBUTI ALUNNI.

L'IMPORTO DI EURO 33.653,00 RAPPRESENTA SOMME INCASSATE DALLA BANCA MA NON ANCORA INTERAMENTE REGOLARIZZATE DALLA SCUOLA ; EURO 33.653,00 DI CUI A COPERTURA 12.054,00.

L'IMPORTO DEGLI SBILANCI NON REGOLARIZZATI E' DATO DAL DIFFERENZIALE TRA LE OPERAZIONI DI CUI SOPRA PARI AD EURO 21.599,00 ED EURO 4.900 QUALI GIROFONDI DAL SOSPESO N. 712- 713 DEL 10.12.2024 E DAL SOSPESO N. 714 AL 719 DELL'11.12.2024.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 11/12/2024, presenta un saldo di € 794,10 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/09/2024,

IL REGISTRO MINUTE SPESE NON E' STATO COSTITUITO.



Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 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)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Nel corso della verifica si esaminano positivamente a campione :

- reversale n. 44 del 03.12.2024 euro 8.358,68 - dotazione ordinaria MIM PCTO 4/12;
- mandato n. 119 del 08.04.2024 euro 388,02 - funzionamento didattico - fornitura materiale di facile consumo per laboratori.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:56, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA

ULGIATI LORI

