

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IST. COMPR. ASCEA "PARMENIDE" di ASCEA, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 11:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 53 provincia di SALERNO.
La riunione si svolge presso ASCEA.

I Revisori sono:

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

E presente la DSGA Maria Rosaria Meola

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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		€ 121.266,74
Riscossioni fino alla reversale n. 82 del 16/04/2024		
conto competenza	€ 32.976,07	
conto residui	€ 10.305,02	
Totale somme riscosse		€ 43.281,09
Pagamenti fino al mandato n.67 del 08/04/2024		

conto competenza	€ 20.785,44	
conto residui	€ 55.176,53	
Totale somme pagate		€ 75.961,97
Fondo di cassa alla data 16/04/2024		€ 88.585,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0324542	
Situazione alla data del	16/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 607,27
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 87.978,59
Totale disponibilità		€ 88.585,86
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.585,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC comuni cilentani ABI 7066 CAB 76680 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 417959.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC comuni cilentani alla data del 16/04/2024, pari ad € 88.585,86.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0324542 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/04/2024. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 182,80 e una rimanenza di € 67,20.

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:



- *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*

Conclusioni

E' stato effettuato il controllo a campione di:

Reversale n. 24 del 27/02/2024 di euro 7.000,07 contributo parco nazionale del Cilento programma siti naturali

Reversale n. 40 del 05/03/2024 di euro 2.275,82 finanziamento MIM competenze ambienti per l'apprendimento

Mandato n. 55 del 05/03/2024 di euro 1.032,57 pagamento fattura n. 4 del 26/01/2024 società Pompei Tour

Organizzer srl Viaggio d'istruzione a Pompei. L'iva risulta pagata con mandato n. 56 di euro 15,97. Completo di DURC regolare

Mandato n. 66 del 08/04/2024 di euro 1.127,27 pagamento fattura 22 del 29/03/2024 della società RIAG SNC Uscita Didattica IVA pagata con mandato n. 67 del 08/04/2024 di euro 112,73: completo di DURC regolare

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERRINO MARIA

CAPRIGLIONE EDUARDO

