

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto IST. COMPR. ASCEA "PARMENIDE" di ASCEA, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 53 provincia di SALERNO.

La riunione si svolge presso REMOTO.

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

Con accordo dei Revisori dei conti MIM e MEF la verifica di cassa viene effettuata con modalità telematica

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- 1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- 2. Controllo Giornale di cassa
- 3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 4. 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

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 2023	€ 110.474,08
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 22/11/2023	
conto competenza	€ 64.877,83
conto residui	€ 105.897,91
Totale somme riscosse	€ 170.775,74

Pagamenti fino al mandato n.88 del 20/11/2023		
conto competenza	€ 154.717,07	
conto residui	€ 12.988,65	
Totale somme pagate		€ 167.705,72
Fondo di cassa alla data 22/11/2023		€ 113.544,10

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0417959	
Situazione alla data del	22/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 113.544,10
Totale disponibilità		€ 113.544,10
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 113.544,10

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 22/11/2023, pari ad € 113.544,10.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0417959 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/11/2023. 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 17/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 53,27 e una rimanenza di € 100,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il controllo dei documenti delle minute spese verrà effettuato alla prossima visita in loco

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:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

E' stato effettuato il controllo a campione delle Reversali e dei mandati:

- Reversale n.24 del 21/08/2023 di €. 300,00 per contributo Distributori Automatici dalla SIGMA SRL
- Reversale n.36 del 24/10/2023 di €. 4.0440,00 Finanziamento MIM assegnazione integrativa al programma annuale 4/12 periodo settembre/dicembre 2023
- Mandato n.105 del 01/08/2023 di €. 2.500,00 e n. 107 del 02/08/2023 di €. 550,00 per pagamento F24EP su fattura - pagata fattura n.30 del 01/08/2023 alla società Abagnale Costruzioni srl per fornitura e posa in opera di n.02 cancelli, cancello perdonale e cancello centrale presso il plesso della scuola primaria di Ascea - DURC regolare
- Mandato n.129 del 10/10/2023 di €. 1.590,00 e n. 130 del 10/10/2023 di €. 349,80 per pagamento F24EP sulla fattura - pagata fattura n.3294 dell'11/09/2023 alla società Madisoft srl per la fornitura di Software NUVOLA per alunni, Registro elettronico, App tutore e Pagonuvola.- DURC regolare

Conclusioni

Il modello 770/2023 è stato inviato il 25/10/2023 con protocollo n.10291548256

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERRINO MARIA

CAPRIGLIONE EDUARDO
