

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IST. COMPR. FUTANI di FUTANI, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 54 provincia di SALERNO.

La riunione si svolge presso FUTANI.

I Revisori sono:

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

Assiste il D.S.G.A.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

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 regolarita' utilizzo carta di credito
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024 € 170.147,68

Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 18/04/2024

conto competenza	€ 51.014,62	
conto residui	€ 9.457,76	
Totale somme riscosse		€ 60.472,38
Pagamenti fino al mandato n.29 del 19/04/2024		
conto competenza	€ 18.735,55	
conto residui	€ 44.865,84	
Totale somme pagate		€ 63.601,39
Fondo di cassa alla data 30/04/2024		€ 167.018,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316250	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.602,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.416,07
Totale disponibilità		€ 167.018,67
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 167.018,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di credito cooperativo Montepruno di Roscigno e Laurino ABI 8784 CAB 76510 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 10000019694.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di credito cooperativo Montepruno di Roscigno e Laurino alla data del 30/04/2024, pari ad € 167.018,67.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316250 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/12/2023, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/01/2024,

I Revisori prendono atto che il conto corrente postale n° IT26N0760115200000014158844 della scuola è stato chiuso in data 26.01.2024 con nota protocollo n°458 del 26.01.2024 con un saldo pari a zero, a seguito dell'incasso della somma residua con reverse n. 2 del 26.01.2024.

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 707,00 e una rimanenza di € 293,00.

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 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
- 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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

I revisori con il metodo della campionatura verificano Reversale n°3 del 08.02.2024 di euro 6.484,00 per Finanziamento funzionamento amministrativo e didattico gennaio-agosto 2024 e Reversale n° 10 del 08.01.2024 di euro 8.991,45 per Finanziamento progetto Agenda Sud-Nota di Adesione 134894/2023-10.2.2A- FSEPON-CA-2024-182- Il futuro inizia a scuola CUP:C74C23000250007;Mandato n°21 del 29.02.2024 di euro 1.200,00 per saldo fattura n° 7 /24 del 28.02.2024 per incarico professionale RSPP dal 06.02.2024 al 06.02.2024; Mandato n° 24 del 02.04.2024 di euro 1.820,00 per Visita guidata a Morigerati-grotte Bussento-Museo Etnografico 12.03.2024. Documentazione Regolare.

Dalla verifica non emergono irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERRINO MARIA
SGRITTA MATTEO

