

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto LS NOBEL di TORRE DEL GRECO, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 14:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 128 provincia di NAPOLI.
La riunione si svolge presso Sede istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	MANNA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	VIRGILI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta assiste IL DSGA Gabriele Serra I. I revisori con mail inviata alle scuole in data 06/04/2024 avevano rappresentato di procedere alla prima delle due verifiche di cassa, ancorandone le risultanze al 15/04/2024. Hanno pertanto provveduto ad esaminare la documentazione relativa trasmessa da codesto istituto accertandone la regolarità della gestione. Pertanto in data odierna si procede alla protocollazione del verbale nonché alla sottoscrizione dello stesso e dei documenti esaminati.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. 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		€ 404.800,74
Riscossioni fino alla reversale n. 505 del 15/04/2024		
conto competenza	€ 373.085,12	
conto residui	€ 10.095,00	
Totale somme riscosse		€ 383.180,12
Pagamenti fino al mandato n.136 del 28/03/2024		
conto competenza	€ 205.960,33	
conto residui	€ 6.771,19	
Totale somme pagate		€ 212.731,52
Fondo di cassa alla data 15/04/2024		€ 575.249,34

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314140	
Situazione alla data del	15/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 177.209,41
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 398.039,93
Totale disponibilità		€ 575.249,34
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 575.249,34

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI CREDITO POPOLARE DI TORRE DEL GRECO Agenzia di Torre del Greco ABI 5142 CAB 40305 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 21050000615.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO POPOLARE DI TORRE DEL GRECO Agenzia di Torre del Greco alla data del 15/04/2024, pari ad € 575.249,34.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314140 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/04/2024. 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

Si procede ad un controllo a campione del mandato n 795 del 20/11/2023 di € 2.800 relativo al progetto Erasmus, nonché della reversale n. 351 dell'11/12/2023 pari ad €220,31 relativo ad un PON per la scuola-cablaggio strutturato e sicuro all'interno degli edifici scolastici. Entrambi i documenti risultano regolari dal punto di vista amministrativo e contabile.

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 23/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 580,29 e una rimanenza di € 419,71.

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:

- 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
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANNA FRANCESCA

VIRGILI GIOVANNI

