

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto LS NOBEL di TORRE DEL GRECO, l'anno 2024 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 10:45, 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

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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

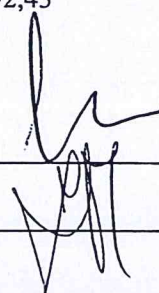
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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. 555 del 29/11/2024		
conto competenza	€ 560.954,99	
conto residui	€ 15.179,40	
Totale somme riscosse		€ 576.134,39
Pagamenti fino al mandato n.594 del 21/11/2024		
conto competenza	€ 767.971,51	
conto residui	€ 38.271,19	
Totale somme pagate		€ 806.242,70
Fondo di cassa alla data 29/12/2024		€ 174.692,43



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	29/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.702,19
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 167.765,24
Totale disponibilità		€ 175.467,43
Sbilanci non regolarizzati		€ 225,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 175.692,43

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 non concorda, per € 1.000,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO POPOLARE DI TORRE DEL GRECO Agenzia di Torre del Greco alla data del 29/11/2024, pari ad € 175.692,43 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.000,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314140 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/12/2024. 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 € 225,00

lo sbilancio tra il saldo della banca cassiera e quello della B.I pari a € 225 è dovuto a reversali non incassate. Lo sbilancio tra saldo giornale di cassa e saldo istituto cassiere pari a euro 1.000 è dovuto a mandati non regolarizzati. Si è esaminato a campione un mandato, precisamente il n. 584 del 21/11/2024 pari ad € 2.680,00 a favore di Stampa e pubblicità s.a.s di Rosita Maria per acquisto manifesti, brochure e acquisto locandine. La documentazione contabile ed amministrativa è regolare. Sempre a campione si è esaminata la reversale n. 554 del 29/11/2024 pari ad € 1666,67 da parte del Ministero dell'Istruzione. Il documento non presenta irregolarità dal punto amministrativo e contabile

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/10/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.391,07 e una rimanenza di € 698,03.

Il saldo rimanente è 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.

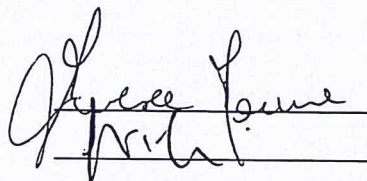
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANNA FRANCESCA

VIRGILI GIOVANNI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Virgili Giovanni', written over two horizontal lines.