

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto LS NOBEL di TORRE DEL GRECO, l'anno 2024 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 12:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 128 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso sede istituto scolastico.

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

Il presente verbale annulla e sostituisce per mero errore materiale il verbale di verifica di cassa n. 2024/004.

Assiste alla seduta il DSGA Serra Gabriele

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)

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 29/11/2024		€ 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	29/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.927,19
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 167.765,24
Totale disponibilità		€ 175.692,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.000,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 174.692,43

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 29/11/2024. 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 -€ 1.000,00

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.

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANNA FRANCESCA

VIRGILI GIOVANNI

