

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto LS NOBEL di TORRE DEL GRECO, l'anno 2025 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 13:20, 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 VIENE REDATTO IN PRESENZA DEL DSGA DR. LUIGI SANTORELLI

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro 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 2025		€ 220.747,10
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 30/04/2025		
conto competenza	€ 354.042,59	
conto residui	€ 190.573,90	
Totale somme riscosse		€ 544.616,49
Pagamenti fino al mandato n.180 del 10/04/2025		
conto competenza	€ 191.731,67	
conto residui	€ 124.489,48	
Totale somme pagate		€ 316.221,15



Fondo di cassa alla data 30/04/2025

€ 449.142,44

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	30/04/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 40.763,66
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 408.458,77
Totale disponibilità		€ 449.222,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 79,99
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 449.142,44

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 € 79,99, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO POPOLARE DI TORRE DEL GRECO Agenzia di Torre del Greco alla data del 29/04/2025, pari ad € 449.222,43 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 79,99*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314140 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2025. 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 -€ 79,99

Si procede con la disamina a campione di un mandato ed di una reversale. Il mandato è il n. 99 del 18/03/2025 concernente l'acquisto dei badge/varcatempo.

La reversale è quella n. 16 del 12/03/2025 concernente funzionamento didattico-amministrativo.

Entrambi i documenti sono regolari dal punto di vista contabile ed amministrativo

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/04/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.047,49 e una rimanenza di € 452,51.

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*
- *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' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2025 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANNA FRANCESCA

VIRGILI GIOVANNI

