

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto CASORIA IC CORTESE di CASORIA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 87 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso segreteria Ic Cortese.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELO	ATTANASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NUNZIA	AUTORINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)*

### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 187.128,87
Riscossioni fino alla reversale n. 138 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 84.520,81	
conto residui	€ 9.620,00	
Totale somme riscosse		€ 94.140,81
Pagamenti fino al mandato n.47 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 22.062,05	
conto residui	€ 53.712,08	
Totale somme pagate		€ 75.774,13
Fondo di cassa alla data 07/05/2024		€ 205.495,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318742	
Situazione alla data del	07/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.218.00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 199.545.55
Totale disponibilità		€ 205.763.55
Sbilanci non regolarizzati		-€ 268.00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 205.495.55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Popolare ABI 5142 CAB 39840 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 145571120086.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 268,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare alla data del 07/05/2024, pari ad € 205.763,55 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 268,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318742 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2024. 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 -€ 268,00

### **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)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

E' utile precisare che il conto postale è stato chiuso nel 2023. Il registro minute spese non è stato aperto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ATTANASIO ANGELO  
AUTORINO NUNZIA

---

---

