

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto CASORIA IC CORTESE di CASORIA, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di luglio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 87 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso segreteria Nino 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

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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 2023

€ 129.307,26

Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 28/06/2023
conto competenza

€ 146.423,11



conto residui	€ 103.142,27	
Totale somme riscosse		€ 249.565,38
Pagamenti fino al mandato n.107 del 28/06/2023		
conto competenza	€ 61.290,81	
conto residui	€ 75.952,31	
Totale somme pagate		€ 137.243,12
Fondo di cassa alla data 04/07/2023		€ 241.629,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	241721,12	
Situazione alla data del	04/07/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 67,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 241.653,52
Totale disponibilità		€ 241.721,12
Sbilanci non regolarizzati		-€ 91,60
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 241.629,52

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 € 91,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare alla data del 04/07/2023, pari ad € 241.721,12 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 124,00
- spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 32,40

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 241721,12 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/07/2023. 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 -€ 91,60

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/05/2023, presenta un saldo di € 528,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/05/2023,

Si evidenzia che l'ultimo estratto conto postale arrivato alla scuola in data 26 giugno 2023 prot. 2159 ha l'importo del saldo alla data del 31.05.2023 di euro 528,00 che concorda con l'importo a tale data del registro postale.L'istituto ha comunque proceduto a effettuare in riversamento dell'intero importo di euro 528,00 sul conto bancario della scuola.

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 1.000,00.

Si evidenzia il fondo minute spese non è stato movimentato, in quanto non è stata effettuata alcuna operazione.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

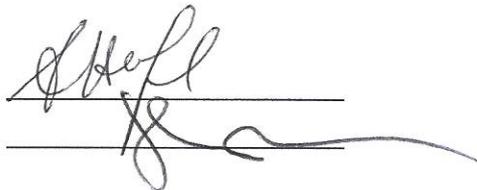
Conclusioni

I revisori hanno provveduto al riscontro delle avvenute dichiarazioni del mod. 770/2022 e IRAP 2022. entrambe sono attestate dalla comunicazione dell'A.D.E. con prot. rispettivamente n.22101011582815355 e con prot. 22110711051129255. Si riscontra la reversale n. 45 del 6 giugno 2023 per euro 85.176,43 relativa a fondi PNRR azione next generation classroom.

Altresì si riscontra il mandato n.99 del 19 giugno 2023 per euro 1.525,13 relativo alla fattura n.1/883 del 15.06.2023 per acquisto materiale vario progetto libere letture. Vista la documentazione nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ATTANASIO ANGELO
AUTORINO NUNZIA



Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ATTANASIO ANGELO

AUTORINO NUNZIA
