

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto CASORIA IC CORTESE di CASORIA, l'anno 2022 il giorno 19, del mese di luglio, alle ore 08:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 87 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso Via Benedetto Croce - Casoria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMILIANO	VILLAPIANO	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:

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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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 2022		€ 230.808,97
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 30/06/2022		
conto competenza	€ 29.302,53	
conto residui	€ 49.176,37	
Totale somme riscosse		€ 78.478,90
Pagamenti fino al mandato n.247 del 11/07/2022		
conto competenza	€ 29.570,86	
conto residui	€ 124.559,49	
Totale somme pagate		€ 154.130,35
Fondo di cassa alla data 19/07/2022		€ 155.157,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318742	
Situazione alla data del	30/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 228.711,94
Totale disponibilità		€ 228.711,94
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 228.711,94

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare alla data del 19/07/2022, pari ad € 155.157,52.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318742 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2022. 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 € 0,00

Il saldo del mod. 56T al 30/06/2022 coincide con il saldo del c/c bancario alla data del 29/06/2022. Detti saldi non coincidono con il saldo del libro giornale alla pari data che corrisponde a € 221.678,78. La differenza è dovuta a una serie di mandati (dal n. 150 al n. 164) effettuati in data 30/06/2022 e contabilizzati in banca nel mese successivo.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 24/05/2022, presenta un saldo di € 452,24 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/05/2022,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)

