

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. DI PRATOLA SERRA di PRATOLA SERRA, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di AVELLINO.

La riunione si svolge presso Sede Istituto Pratola Serra.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCO	CASALINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RICCARDO	CIANCIULLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Rossetti Genoveffa.

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)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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		€ 193.441,69
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 28/05/2024		
conto competenza	€ 32.177,34	
conto residui	€ 7.197,54	
Totale somme riscosse		€ 39.374,88
Pagamenti fino al mandato n.21 del 16/05/2024		
conto competenza	€ 5.812,73	
conto residui	€ 8.127,65	
Totale somme pagate		€ 13.940,38
Fondo di cassa alla data 30/05/2024		€ 218.876,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309523	
Situazione alla data del	30/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.600,29
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 201.275,90
Totale disponibilità		€ 218.876,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 218.876,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Cooperativo di Flumeri ABI 8553 CAB 75940 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 90000353073.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo di Flumeri alla data del 30/05/2024, pari ad € 218.876,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309523 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/05/2024. 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 € 0,00

Si verifica a campione il mandato n°20 del 16.05.2024 di euro 589,00 a favore di Vitale Viaggi di Vitale Gerardo per noleggio pullman trasporto alunni uscita didattica del 18.04.2024 a Caserta e San Leucio regolare contabilmente e amministrativamente con CIG e DURC allegato.

Si verifica a campione la reversale n°3 del 12.03.2024 di euro 8.757,33 da parte di MIM per erogazione risorse finanziarie funzionamento periodo Gennaio-Agosto 2024 regolare contabilmente e amministrativamente.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 97,00 e una rimanenza di € 602,10.

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 2022 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*
- *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 delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASALINO FRANCESCO

CIANCIULLI RICCARDO
