

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto ERCOLANO 5 IOVINO SCOTELLARO di ERCOLANO, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di ottobre, alle ore 14:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	MUSCATELLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	DIANA	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)*

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		€ 205.210,54
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 27/09/2023		
conto competenza	€ 146.817,13	
conto residui	€ 14.017,44	
Totale somme riscosse		€ 160.834,57
Pagamenti fino al mandato n.250 del 21/09/2023		
conto competenza	€ 85.961,10	
conto residui	€ 8.145,55	
Totale somme pagate		€ 94.106,65
Fondo di cassa alla data 30/09/2023		€ 271.938,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0313932

Situazione alla data del	30/09/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 517,73
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 271.880,73
Totale disponibilità		€ 272.398,46
Sbilanci non regolarizzati		-€ 460,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 271.938,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Popolare di Torre del Greco-Agenzia di Ercolano ABI 5142 CAB 40140 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 21030000514.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 500,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare di Torre del Greco-Agenzia di Ercolano alla data del 30/09/2023, pari ad € 272.438,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 500,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313932 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2023. 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 -€ 460,00

Sono stati controllati i seguenti atti amministrativi/contabili:

* mandato n. 87 del 22/05/2023 di €12.459,02 a favore di Massimiliano Pepe per fornitura del 18/04/2023 - Spazi e strumenti digitali STEM. Il mandato è corredato della seguente documentazione: mandato n. 88 di €2.740,98 a favore dell'Agenzia delle Entrate per il pagamento dell'IVA, fattura, Durc, determina a contrarre, verifica Equitalia, casellario giudiziale, visura CCIAA, dichiarazioni art.80 e tracciabilità.

* reversale n. 15 del 09/06/2023 di €2.096,30 da parte del MIM - saldo PON "Digital board 13.1.2A- FESRPN-CA-2021-613".

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:

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUSCATELLO CLAUDIA

DIANA PATRIZIA
