

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/007

Presso l'istituto ERCOLANO 5 IOVINO SCOTELLARO di ERCOLANO, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 12:30, 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. 40 del 04/12/2023		
conto competenza	€ 191.246,32	
conto residui	€ 84.426,53	
Totale somme riscosse		€ 275.672,85
Pagamenti fino al mandato n.418 del 05/12/2023		
conto competenza	€ 216.765,56	
conto residui	€ 8.145,55	
Totale somme pagate		€ 224.911,11
Fondo di cassa alla data 12/12/2023		€ 255.972,28

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	12/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 290.867,28
Totale disponibilità		€ 290.867,28
Sbilanci non regolarizzati		-€ 34.895,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 255.972,28

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 € 34.895,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare di Torre del Greco-Agenzia di Ercolano alla data del 12/12/2023, pari ad € 290.867,28 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 34.895,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313932 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2023. 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 -€ 34.895,00

Sono stati esaminati i seguenti Atti Amministrativo-Contabili:

- Mandato n. 354 del 30/10/2023 di euro 12.688,52 a favore dell'Associazione Culturale GENESI, a saldo Fattura n. FPA 11/23 del 23/10/23, per fornitura del 23/10/2023 - Codocenza - Tutoraggio - Incontri - Seminari e Manifestazione finale.

Al Mandato è allegata la seguente documentazione: Fattura, la manifestazione di interesse al Programma "Scuola Viva", Allegati A,B,D,E, la Convenzione tra l'IC 5° IOVINO-SCOTELLARO e l'Associazione Culturale GENESI, la dichiarazione di non esclusione dalle gare d'appalto ai sensi degli artt. 80 e 83 del D.lgs n. 50/2016, l'autocertificazione di esenzione del DURC, la dichiarazione del C/C dedicato ai fini della tracciabilità dei pagamenti, il controllo da parte dell'Agenzia delle Entrate di non inadempienza ai sensi dell'Art. 48-bis del DPR 602/73.

- Reversale n. 34 del 6/11/2023 di euro 924,05 da parte del Comune di Ercolano per liquidazione risorse finanziarie per acquisto di materiale di pulizia.

Nulla da osservare.

La dichiarazione del sostituto d'imposta (Mod. 770) per l'anno d'imposta 2022 è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate in data 28 Agosto 2023 con prot. n. 23082809315760312.

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 14:00, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MUSCATELLO CLAUDIA

DIANA PATRIZIA
