

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/005

Presso l'Istituto I.A.C. "GAGLIONE" -CAPODRISE- di CAPODRISE, l'anno 2024 il giorno 26, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di CASERTA. La riunione si svolge presso Capodrise.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	BORRASSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CHIARA	MARIANO	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 Convenzione di cassa
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)

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 2024		€ 133.921,88
Riscossioni fino alla reversale n. 111 del 25/11/2024		
conto competenza	€ 213.033,26	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 213.033,26
Pagamenti fino al mandato n.271 del 21/11/2024		
conto competenza	€ 190.948,31	
conto residui	€ 7.200,00	
Totale somme pagate		€ 198.148,31
Fondo di cassa alla data 31/10/2024		€ 148.806,83

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310709	
Situazione alla data del	31/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.425,81
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 137.763,00
Totale disponibilità		€ 147.188,81
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.618,02
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 148.806,83

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI CREDITO POPOLARTE ABI 5142 CAB 74900 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 1071140341.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 98,18, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI CREDITO POPOLARTE alla data del 26/11/2024, pari ad € 148.708,65 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per -€ 98,18

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310709 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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 € 1.618,02

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 22/11/2024, presenta un saldo di € 384,59 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2024,

I revisori procedono alla verifica di quanto segue:

1. reversale n. 56 del 2 maggio 2024 di euro 2.984,50 per riscossione contributi alunni uscite didattiche a.s. 2023-2024;
2. mandato n. 188 del 10 luglio 2024 - PNRR SITO WEB AZ 1.4.1. ESPERIENZA DEL CITTADINO - di euro 5.900,00, in favore di 3D SOLUTION CF 07173740635 fattura n. 409/A del 9 marzo 2024 - mandato n. 189 del 10 luglio 2024 di euro 1298,00 per IVA.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 250,11 e una rimanenza di € 249,89.

I revisori procedono alla verifica della spesa di euro 18,60 in data 7 novembre 2024 - dichiarazione di spesa n. 20 - per acquisto materiale progetto di continuità - sacchetti e materiale vario - scontrino n. 0360 - 0290 del 6 novembre 2024.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

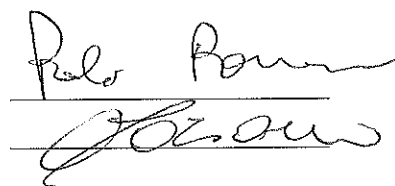
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 10:30, l'anno 2024 il giorno 26 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BORRASSO PAOLO

MARIANO CHIARA



Two handwritten signatures are present, each on a horizontal line. The top signature is in cursive and appears to read 'Paolo Borrasso'. The bottom signature is also in cursive and appears to read 'Mariano Chiara'.