

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto "D'OVIDIO" di CAMPOBASSO, l'anno 2024 il giorno 21, del mese di novembre, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di CAMPOBASSO.

La riunione si svolge presso in sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	LUISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PANTALEONE	CIOFFI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti la DSGA Dott.ssa Paradiso Maria Dorisia e l'assistente amministrativo Pandolfi Beatrice

IL PRESENTE VERBALE ANNULLA E SOSTITUISCE QUELLO DI PARI DATA PROT. N. 2024/005 IN QUANTO IL PRECITATO, PER MERO ERRORE DI DIGITAZIONE, RIPORTAVA ASSENTE IL REVISORE MIUR CHE INVECE E' PRESENTE.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

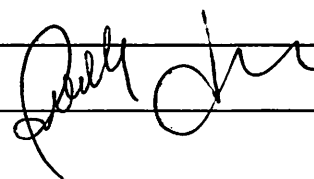
Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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		€ 111.214,62
Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 14/11/2024		
conto competenza	€ 126.137,30	
conto residui	€ 5.549,99	
Totale somme riscosse		€ 131.687,29
Pagamenti fino al mandato n.175 del 07/11/2024		
conto competenza	€ 78.785,33	
conto residui	€ 2.122,00	
Totale somme pagate		€ 80.907,33
Fondo di cassa alla data 21/11/2024		€ 161.994,58

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

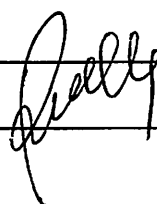
Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319035	
Situazione alla data del	21/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.221,47
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 153.259,42
Totale disponibilità		€ 162.480,89
Sbilanci non regolarizzati		-€ 486,31
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 161.994,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo spa ABI 3069 CAB 3805 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 46058.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 556,31, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo spa alla data del 21/11/2024, pari ad € 162.550,89 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 556,31*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319035 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/11/2024. 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 -€ 486,31



Controllati a campione:

mandato n.156 del 14/10/2024

mandato n. 164 del 7/11/2024

reversale n. 41 del 14/11/2024

reversale n. 39 del 13/11/2024

Tutta la documentazione esaminata agli atti risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 21/11/2024, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/11/2024,

Il conto corrente postale pur essendo attivo non presenta movimentazione , e ad oggi non si riesce ad estinguerlo.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 3.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.529,76 e una rimanenza di € 1.470,24.

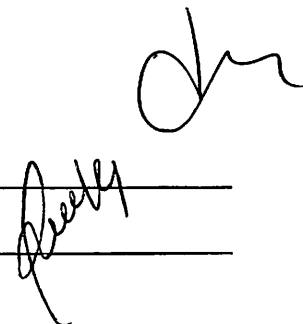
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*



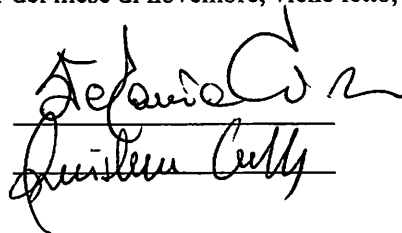
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Si rappresenta che tutti i dati scolastici sono stati pubblicati correttamente in Amministrazione Trasparente nella misura del 100% e gli adempimenti OIV sono stati effettuati nel pieno rispetto della tempistica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2024 il giorno 21 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LUISI STEFANIA
CIOFFI PANTALEONE



Two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Stefania Luisi' and the bottom signature is 'Pantaleone Cioffi'. Both signatures are written over two horizontal lines.