

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto RAINULFO DRENGOT di AVERSA, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di luglio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di CASERTA.

La riunione si svolge presso AVERSA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	BORRASSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA	GAGLIARDI	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 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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 1.305.026,42
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 19/07/2023		
conto competenza	€ 297.180,74	
conto residui	€ 141.055,63	
Totale somme riscosse		€ 438.236,37
Pagamenti fino al mandato n.306 del 27/07/2023		
conto competenza	€ 67.388,18	
conto residui	€ 104.835,26	
Totale somme pagate		€ 172.223,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310826	
Situazione alla data del	30/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 1.571.039,35
Totale disponibilità		€ 1.571.039,35
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 1.571.039,35

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ACARIPARMA SPA ABI 6230 CAB 74791 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 56808260.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE ACARIPARMA SPA alla data del 30/06/2023, pari ad € 1.571.039,35.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310826 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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 € 0,00

SI PROCEDE AD UN CONTROLLO A CAMPIONE SU MANDATI E REVERSALI:

- MANDATO N. 53 DEL 14/3/2023 A FAVORE DI HITEL SRL - FATTURA N. 3/1232 DEL 22/2/2023 DI € 35.301,74 - REALIZZAZIONE CABLAGGIO STRUTTURATO DELL'ISTITUTO. - PROGETTO 13.11.1A-FESR PON - CA-2021-187 - LA DOCUMENTANZIONE ALLEGATA RISULTA FORMALMENTE CORRETTA;
- REVERSALE N. 6 DEL 3/3/2023 DI € 19.415,89 ASSEGNAZIONE FONDI PCTO PERIODO GENNAIO/AGOSTO 2023.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 03/07/2023, presenta un saldo di € 29.525,03 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 03/07/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 4.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 860,66 e una rimanenza di € 3.139,34.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. SI EFFETTUA UN CONTROLLO A CAMPIONE SU SPESA EFFETTUATA: OPERAZIONE N 20 DEL 18/5/2023 DI € 15 X ACQUISTO TONER STAMPANTE HP 1020 - SCONTRINO BUFFETTI ELAMA OFFICE SRL.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

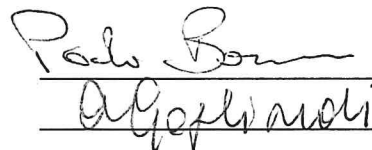
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BORRASSO PAOLO

GAGLIARDI ANNA



Paolo Borrasso
Gagliardi