

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C. 1 ASTI di ASTI, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RITA	POGGIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GERARDO	D'AMATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

E' presente alla verifica il DSGA Rossana Maiocco.

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)

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		€ 327.529,66
Riscossioni fino alla reversale n. 793 del 29/11/2024		
conto competenza	€ 261.965,88	
conto residui	€ 30.546,07	
Totale somme riscosse		€ 292.511,95
Pagamenti fino al mandato n.263 del 29/11/2024		
conto competenza	€ 195.288,88	
conto residui	€ 154.072,50	

Totale somme pagate	€ 349.361,38
Fondo di cassa alla data 30/11/2024	€ 270.680,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319848
Situazione alla data del	30/11/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 3.188,53
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 267.491,70
Totale disponibilità	€ 270.680,23
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 270.680,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI ASTI ABI 20291 CAB 10316 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20291.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 296,31, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI ASTI alla data del 30/11/2024, pari ad € 270.976,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 281,31*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 15,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319848 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2024. 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 € 0,00

L'importo di € 281,31 è relativo al Mandato n.245 del 6/11/2024 riguardante il versamento all'Agenzia delle Entrate dell'Iva.

L'importo di € 15,00 è relativo al contributo famiglie incassato dalla banca in attesa di emissione delle reversali.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/10/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.000,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa è pari a zero.

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

Conclusioni

E' stato esaminato a campione il mandato n. 188 del 04/10/2024 di € 897,00 a favore di HARTEX GROUP SRL Fattura elettronica n. 638 del 27/09/2024 - Durc e tracciabilità regolare, Mandato n. 214 del 05/11/2024 di € 197,34 versamento IVA relativa alla Fattura n. 638 del 27/09/24, la documentazione esaminata regolarmente tenuta agli atti. E' stata esaminata a campione la reversale n. 535 del 26/05/2024 di € 400,00 relativa all'accreditamento vincita Premio concorso Internazionale di Teatro Semeraro - Ostuni, la documentazione esaminata regolarmente tenuta agli atti.

Dalle risultanze della Piattaforma dei crediti commerciali, III° Trimestre si deduce che lo stock dei debiti scaduti e non pagati relativi alla data odierna è pari a zero.

L'indice di tempestività relativo al III° Trimestre 2024 risulta regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituzione Scolastica ed è pari a - 10,24.

Il Tempo Medio Ponderato di Pagamento alla data del 30/11/2024 è pari a 17,38 giorni.

Il Tempo Medio Ponderato di Ritardo alla data del 30/11/2024 è pari a -9,37 giorni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

POGGIO RITA

