

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto CLUSONE di CLUSONE, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 12:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso I.C. di CLUSONE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMINE	SERVILLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il Revisore MIUR è in diretta da remoto - è presente la DSGA Sig.ra Romana tomasoni.

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)

Attività contrattuale

- 1. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

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		€ 218.717,37
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 14/05/2024		
conto competenza	€ 45.274,20	
conto residui	€ 5.425,64	
Totale somme riscosse		€ 50.699,84

Pagamenti fino al mandato n.127 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 57.528,89	
conto residui	€ 87.141,21	
Totale somme pagate		€ 144.670,10
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 124.747,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309844	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.206,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 132.538,16
Totale disponibilità		€ 139.744,56
Sbilanci non regolarizzati		-€ 14.997,45
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 124.747,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo - Filiale di Bergamo ABI 3069 CAB 52910 data inizio convenzione 22/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.664,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo - Filiale di Bergamo alla data del 14/05/2024, pari ad € 126.411,11 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 5.943,10
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.607,10

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309844 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 -€ 14.997,45

Sono esaminati a campioni:

La reverse di incasso n.13 del 20/04/2024 di € 556,00 per contributi genitori per viaggio di studio a Trento in data 10/11 aprile 2024;

il mandato n.74 del 08/04/2024 di € 2.160,00 per il pagamento della fattura n.25 del 15/03/2024 a favore della ditta Autoservizi Guizzetti per viaggio e visita d'istruzione a Mantova.

al mandato risulta allegata regolare documentazione (DURC, CIG, Determina per l'affidamento diretto per il noleggio pullman per viaggio, fattura).

Dalla verifica nulla da osservare.

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:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SERVILLO CARMINE

FICARELLI MARIO
