

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di novembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso SEDE SCUOLA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BEATRICE	GAMBARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	DI GANGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste i revisori la dsga Rosa De Luca

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)

Attività contrattuale

- 1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
- 2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

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		€ 154.319,57
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 06/11/2024		
conto competenza	€ 96.087,00	
conto residui	€ 28.834,74	
Totale somme riscosse		€ 124.921,74
Pagamenti fino al mandato n.216 del 23/10/2024		
conto competenza	€ 90.217,80	
conto residui	€ 124.852,88	
Totale somme pagate		€ 215.070,68
Fondo di cassa alla data 11/11/2024		€ 64.170,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310121	
Situazione alla data del	31/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 329,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 63.841,63
Totale disponibilità		€ 64.170,63
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 64.170,63

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 502,78, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITE AGRICOLE alla data del 11/11/2024, pari ad € 64.673,41 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 502,78

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310121 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 € 0,00

La differenza tra giornale di cassa e Istituto cassiere di € 502,78 è dovuta a reversali da emettere per versamento dei genitori per viaggio d'istruzione.

I revisori controllano a campione la reversale n. 56 del 30/5/24 la documentazione visionata risulta regolare e il mandato n. 216 del 23/10/2024 la documentazione visionata risulta regolare.

I revisori verificano lo stock dei debiti su piattaforma PCC del terzo trimestre al 31/10/2024 il tempo medio ponderato di pagamento è 11 giorni e il tempo medio ponderato di ritardo è -10 giorni.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/08/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 308,98 e una rimanenza di € 191,02.

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 770 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAMBARI BEATRICE

DI GANGI CARMELA
