

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C. DI CASTEL MAGGIORE di CASTEL MAGGIORE, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di BOLOGNA.
La riunione si svolge presso PRESSO SCUOLA .

I Revisori sono:

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

ASSISTE IL REVISORE LA DSGA MANNONE VINCENZA

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

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		€ 349.873,26
Riscossioni fino alla reversale n. 925 del 02/12/2024		
conto competenza	€ 307.408,93	
conto residui	€ 30.705,12	
Totale somme riscosse		€ 338.114,05

Pagamenti fino al mandato n.464 del 29/11/2024		
conto competenza	€ 224.409,14	
conto residui	€ 210.623,85	
Totale somme pagate		€ 435.032,99
Fondo di cassa alla data 03/12/2024		€ 252.954,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310143	
Situazione alla data del	30/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 259.184,37
Totale disponibilità		€ 259.184,37
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.230,05
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 252.954,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI IMOLA S.p.A. ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 20990000031.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI IMOLA S.p.A. alla data del 03/12/2024, pari ad € 252.954,32.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310143 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/12/2024. 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 -€ 6.230,05

La differenza tra istituto cassiere, giornale di cassa e Banca Italia DI € 6.230,05 è dovuta al pagamento in data 29/11/2024 con mandato n. 464 della fattura 76/2 a favore di TUTOR PA srl non ancora contabilizzato da Banca d'Italia.

Il revisore controlla a campione:

- la reversale n.914 del 25/10/2024: la documentazione visionata risulta regolare
- il mandato n.462 de 20/11/2024: la documentazione visionata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 369,09 e una rimanenza di € 130,91.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:40, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI GANGI CARMELA
