

**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto I.I.S. CADUTI DELLA DIRETTISSIMA di CASTIGLIONE DEI PEPOLI, l'anno 2024 il giorno 04, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso I.I.S. CADUTI DELLA DIRETTISSIMA.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
MARINA	TRADII	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	LUSARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

- Osservanza norme regolamentari*

**Verifica di Cassa**

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

**Attività contrattuale**

- Controllo Registro dei contratti*

**Registro Minute Spese**

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 45.286,52
Riscossioni fino alla reversale n. 94 del 02/04/2024		
conto competenza	€ 44.877,79	
conto residui	€ 1.367,01	
Totale somme riscosse		€ 46.244,80
Pagamenti fino al mandato n.62 del 08/03/2024		

conto competenza	€ 33.972,55	
conto residui	€ 36.452,91	
Totale somme pagate		€ 70.425,46
Fondo di cassa alla data 04/04/2024		€ 21.105,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310203	
Situazione alla data del	04/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.689,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 18.190,86
Totale disponibilità		€ 21.879,86
Sbilanci non regolarizzati		-€ 774,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 21.105,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC Felsinea ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/03/2021 data fine convenzione 28/02/2025 C/C 139218.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 774,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC Felsinea alla data del 04/04/2024, pari ad € 21.879,86 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 774,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310203 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/04/2024. 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 -€ 774,00

**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 22/02/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 132,77 e una rimanenza di € 867,23.

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 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

A campione è stato controllato il Mandato n.20 di € 3.995,00 del 30/01/2024, acquisto sedie nell'ambito del progetto Next Generation Classrooms finanziato da Fondi Sociali

Europei PNRR CUP: C14D22002940006 ditta METHE SRL

(fondi destinati alla trasformazione delle classi tradizionali in ambienti innovativi di apprendimento e nella creazione di laboratori per le professioni digitali del futuro.

A campione è stato controllato il Mandato n.21 di € 878,90 del 30/01/2024 pagamento iva su fattura METHE SRL.

A campione è stata controllata la Reversale n.52 finanziamento dotazione ordinaria esercizio 2024 risorse ex art.8 DL 104/2013 percorsi di orientamento

per studenti PCTO

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TRADII MARINA

\_\_\_\_\_

LUSARDI STEFANO

\_\_\_\_\_