

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto DIANO D'ALBA - CAPOLUOGO di DIANO D ALBA, l'anno 2024 il giorno 20, del mese di dicembre, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 52 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	GARINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICO	BARONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *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		€ 64.066,00
Riscossioni fino alla reversale n. 435 del 15/12/2024		
conto competenza	€ 202.359,67	
conto residui	€ 44.316,71	
Totale somme riscosse		€ 246.676,38
Pagamenti fino al mandato n.342 del 09/12/2024		
conto competenza	€ 129.640,09	
conto residui	€ 118.639,29	
Totale somme pagate		€ 248.279,38

Fondo di cassa alla data 17/12/2024

€ 62.463,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311017	
Situazione alla data del	17/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 32,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 65.539,69
Totale disponibilità		€ 65.572,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 65.572,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca D'Alba Credito Cooperativo ABI 8530 CAB 46260 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 605548.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.109,19, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca D'Alba Credito Cooperativo alla data del 17/12/2024, pari ad € 65.572,19 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.358,13*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.751,06*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311017 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/12/2024. 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 € 0,00

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:

- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Vengono verificate le seguenti reversali di incasso: REVERALE n. 397 del 28/10/2024 di € 5.816,34 per incasso contributo versato dal MIM quota della dotazione ordinaria relativa al periodo settembre-dicembre 2024; REVERALE n. 427 del 07/12/2024 di € 28.299,87 per incasso di somma versata dal MIM per Intervento straordinario nell'ambito del PNRR, finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nelle scuole secondarie di primo e di secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica

MANDATO N. 339 del 09/12/2024 a favore di INNOVAMAT EDUCATION SRL di Gallarate (VA) dell'importo di € 5.307,66 a saldo imponibile della fattura n. 251 del 12/11/2024 per la fornitura di software e materiali didattici per Scuola primaria e Infanzia. Documentata la scelta del fornitore tramite affidamento diretto su MEPA. DURC, CIG e conto Dedicato. Si esamina infine il MANDATO N. 342 del 09/12/2024 a favore di BOGLIANO SRL dell'importo di € 739,13 per la fornitura di materiale di pulizia. Regolare affidamento diretto su Mepa. DURC , CIG . Nulla da rilevare.

Conclusioni

PCC:

le risultanze dello stock dei debiti dei trimestri I-II-III 2024 risultano regolarmente trasmesse

Lo stock dei debiti commerciali scaduti e non pagati ammonta a € 0,00

TMP 16

TMR -10

L'ITP pubblicato in area RGS della PCC, relativo al terzo trimestre 2024, è di 5,70

Il mod.770/2024 risulta presentato in data 28/10/2024 protocollo .n.24102817464618484

Si comunica che la rilevazione relativa all'attestazione sul grado di assolvimento degli obblighi di pubblicazione, di cui alla Delibera ANAC 213/2024, risulta essere stata chiusa ed acquisita a sistema con numero di registrazione 60605 in data 15/07/2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2024 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GARINO PATRIZIA

BARONI FEDERICO

