

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. COMO BORGOVICO di COMO, l'anno 2024 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti MARTONE GIACOMO dell'ambito ATS n. 1 provincia di COMO.
La revisione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	CURRO'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
GIACOMO	MARTONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 182.040,53
Riscossioni fino alla reversale n. 240 del 30/04/2024		
conto competenza	€ 72.229,10	
conto residui	€ 16.300,92	
Totale somme riscosse		€ 88.530,02
Pagamenti fino al mandato n.160 del 30/04/2024		
conto competenza	€ 90.765,27	
conto residui	€ 28.859,10	
Totale somme pagate		€ 119.624,37

Fondo di cassa alla data 30/04/2024

€ 150.946,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311106	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.738,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 151.322,18
Totale disponibilità		€ 154.060,18
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.114,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 150.946,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 10900 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 9181.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.114,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 30/04/2024, pari ad € 154.060,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.114,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311106 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 -€ 3.114,00

Il revisore controlla a campione:

Reversale n.234 del 29/04/2024 di € 7.916,80 Dal MIM;

Mandato n. 68 del 28/02/2024 di € 1.275,00 a favore di MADISOFT - rinnovo assistenza amministrativa digitale nuova MADISOFT 2024- pagamento fattura 1039/PA del 19/02/2024- CIG ZB93D84C54.

Non risultano irregolarità.

L'indice di tempestività relativo al primo trimestre è stato pubblicato sul sito della scuola è pari a -21,18.

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 02/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

La somma a disposizione pari a € 1000,00 deliberata dal C.d'I. in data 12/01/2024 delibera n.4 non è stata ancora attivata.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

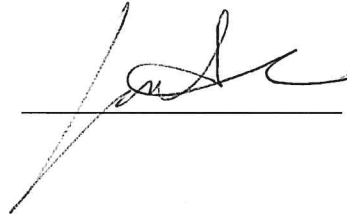
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 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 09:40, l'anno 2024 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARTONE GIACOMO

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Martone Giacomo', written over a horizontal line.