

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto "G. GALILEI" di CREMA, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di aprile, alle ore 09:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Sede della Scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GREGORIA	STANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ILLUMINATO	PAGNOTTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Nicola Caprara

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 regolarità 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 regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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		€ 739.484,36
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 18/04/2024		
conto competenza	€ 401.158,83	
conto residui	€ 76.825,52	
Totale somme riscosse		€ 477.984,35
Pagamenti fino al mandato n.333 del 17/04/2024		
conto competenza	€ 322.603,69	
conto residui	€ 150.654,66	
Totale somme pagate		€ 473.258,35
Fondo di cassa alla data 20/04/2024		€ 744.210,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311169	
Situazione alla data del	20/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 61.803,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 682.406,96
Totale disponibilità		€ 744.210,36
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 744.210,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare Soc. Coop ABI 5034 CAB 56841 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/08/2024 C/C 642876.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare Soc. Coop alla data del 20/04/2024, pari ad € 744.210,36.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311169 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/04/2024. 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 € 0,00

Vengono esaminati a campione:

Mandato n. 207 del 21/03/2024 di € 1.638,40 a favore di Determash Group srl per il pagamento della fattura

n.2024/1/39 PA del 29/02/2024 avente ad oggetto l'acquisto di materiale igienico e per la pulizia. La fattura è comprensiva di IVA per € 360,45 regolarmente versata con mandato n.250 del 02/04/2024.

Mandato n. 121 del 01/03/2024 di € 327,27 a favore di Trenord srl per il pagamento della fattura n.0050010317 del 23/02/2024 per l'uscita didattica ai Luoghi Manzoniani e al Binario 21 del 28/02/2024. La fattura è comprensiva di IVA per € 32,73 regolarmente versata con mandato n. 235 del 02/04/2024. I mandati sono comprensivi di DURC, CIG e tracciabilità dei flussi finanziari.

Vengono esaminati a campione:

Reversale n. 27 del 11/03/2024 di € 13.280,00 per contributi volontari da famiglie 2024/2025.

Reversale n. 22 del 26/02/2024 di € 20.736,23 per l'erogazione delle Attività riguardanti i Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento periodo gennaio-agosto 2024. Nota prot. n° 6966 del 06/03/2024. Prot. Interno n°2448 del 07/03/2024.

Viene esaminato il registro contratti e a campione viene scelto il contratto di cui alla determina a contrarre prot. n.96 del 08/01/2024 prot. n. 725 del 25/01/2024.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 20/04/2024, presenta un saldo di € 87.266,81 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 20/04/2024,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 158,64 e una rimanenza di € 341,36.

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*
- *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/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

E' stata verificata la pubblicazione del debito del 1° trim. 2024 della piattaforma PCC risulta pari a zero con tempo medio di pagamento -20.

Conclusioni

La dichiarazione mod 770/2023 è stata inviata in data 07/06/2023 con prot. n. 23060710480252356;

La dichiarazione IRAP/2023 è stata inviata in data 07/06/2023 con prot. n. 23060710491252747;

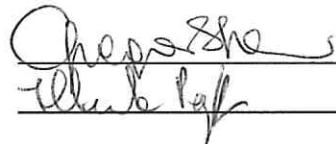
La CU/2024 è stata inviata in data 26/02/2024 con prot. n. 24022618561744771;

E' stato verificato l'indice di tempestività dei pagamenti per il 1 ^trimestre 2024 pari a -6,77 regolarmente pubblicato sul sito web dell'istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STANO GREGORIA

PAGNOTTA ILLUMINATO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Gregoria Stano' and the bottom signature is 'Illuminato Pagnotta'. Both signatures are written over horizontal lines.