

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto IC S. GIOVANNI IN F. " G. DA FI di SAN GIOVANNI IN FIORE, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di ottobre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 98 provincia di COSENZA. La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCA	MICHELETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA ANGELA	TASSONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 120.081,10
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 11/10/2024		
conto competenza	€ 134.652,63	
conto residui	€ 7.667,50	
Totale somme riscosse		€ 142.320,13
Pagamenti fino al mandato n.112 del 02/10/2024		
conto competenza	€ 82.714,64	
conto residui	€ 347,26	
Totale somme pagate		€ 83.061,90
Fondo di cassa alla data 22/10/2024		€ 179.339,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311277
Situazione alla data del	30/09/2024
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 176.678,33
Totale disponibilità	€ 176.678,33
Sbilanci non regolarizzati	€ 2.661,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 179.339,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 80962 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 46005.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca Intesa San Paolo alla data del 22/10/2024, pari ad € 179.339,33.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311277 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2024. 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 € 2.661,00

La differenza di € 2.661,00 tra il saldo Banca d'Italia Mod 56 T al 30 sett 24 pari a € 176.678,33 e i saldi del giornale di cassa e della banca pari a € 179.339,33 sono dovute a 3 operazioni di pagamento mandati ed all'incasso di una reversale intercorsi tra il 1 ottobre e la data in esame (22 ott).

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/06/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 409,11 e una rimanenza di € 90,89.

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*

I Revisori dei Conti nell'ambito della verifica di cassa generale con modalità casuale e con specifica richiesta del 24.10.24 esaminano i seguenti titoli di incasso e di pagamento ricevuti con mail del 24/10/24 c.m. (reversali e mandati):

-- Mandato n. _9 del 08/02/2024 di euro 5.700,00, imputato a A/1.1.esercizio 2024 (SPESE E FUNZIONAMENTO SCUOLA), emesso in conto competenza a favore di della ditta FIDAT quale acquisto di beni per potenziamento della rete Lan, saldo fattura n. 112 del 18/01/24;

- Mandato n._56 del 26/04/2024 di euro 8.624,00, imputato a A/5.10 esercizio 2024 (SPESE PER VIAGGI), emesso in conto competenza a favore di Agenzia di Viaggi la Terra del Sole per saldo Fattura n. 45 DEL 22/04/2024.

-Reversale n._24 del 09/05/2024 di euro 2.808,97 riscossa a titolo di competenza su CAP 4.4.2 per un finanziamento legge regionale Calabria da Regione Calabria per il progetto ragazzi in platea;

-Reversale n._ 9 del 23/02/2024 di euro 220,00 riscossa a titolo di competenza su CAP 6.4.1 da Genitori alunni riferito a contributo Alunni gita scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:09, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MICHELETTA LUCA


