

**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2024/005**

Presso l'istituto IC BADOLATO di BADOLATO, l'anno 2024 il giorno 21, del mese di novembre, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di CATANZARO.

La riunione si svolge presso Badolato.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA CONSOLATA	MINNITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELA	TASSONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica di cassa il DSGA Francesca Masucci.

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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

**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

€ 48.403,88

Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 20/11/2024

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)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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

Sono stati esaminati i seguenti mandati:

- mandato n. 24 del 04/04/2024 di € 8.697,50 emesso in favore di Different Viaggi SRL a titolo di acconto su fattura n. 1/63 del 02/04/2024 per viaggio di istruzione.
- mandato n. 42 del 08/05/2024 di € 29.670,00 emesso in favore di Smart Innovetion SRL a titolo di acconto su fattura n. 9 del 24/04/2024 per l'acquisto di
- mandato n. 101 del 02/10/2024 di € 767,80 emesso in favore di Eurobiochimica SRL a saldo della fattura n. 3/152 del 27/09/2024 per l'acquisto di materiale di pulizia.

Sono state esaminate le seguenti reversali:

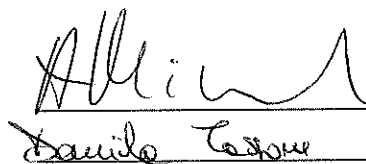
- reversale n. 32 del 17/06/2024 di € 21.461,00 versati dal MUM - PNRR Inv. 3.1 Nuove competenze e nuovi linguaggi (DM 65/2023) - Acconto.

La documentazione esaminata non presenta irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:45, l'anno 2024 il giorno 21 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MINNITI ANNA CONSOLATA

TASSONE DANIELA



Daniela Tassone

conto competenza	€ 146.462,83	
conto residui	€ 19.898,59	
Totale somme riscosse		€ 166.361,42
Pagamenti fino al mandato n.113 del 12/11/2024		
conto competenza	€ 126.116,56	
conto residui	€ 3.781,76	
Totale somme pagate		€ 129.898,32
Fondo di cassa alla data 21/11/2024		€ 84.866,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311552	
Situazione alla data del	31/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 84.866,98
Totale disponibilità		€ 84.866,98
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 84.866,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Cooperativo Centro Calabria ABI 8258 CAB 4401 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 6000003317.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Cooperativo Centro Calabria alla data del 21/11/2024, pari ad € 84.866,98.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311552 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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

**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 31/10/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 548,60 e una rimanenza di € 451,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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

