

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC LAMEZIA BORRELLO-FIORENTINO di LAMEZIA TERME, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di CATANZARO.

La riunione si svolge presso SEDE SCUOLA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	CUBELLOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICO	MISIANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste i Revisori dei Conti il DSGA, dott. Celano Michele.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- 1. Controllo Giornale di cassa
- 2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- 3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 4. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 117.226,14
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 14/05/2024		
conto competenza	€ 52.421,90	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 52.421,90
Pagamenti fino al mandato n.53 del 10/05/2024		
conto competenza	€ 40.501,47	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 40.501,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311593	
Situazione alla data del	15/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 129.500,77
Totale disponibilità		€ 129.500,77
Sbilanci non regolarizzati		-€ 354,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 129.146,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 42841 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 3909396.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 354,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Monte dei Paschi di Siena alla data del 15/05/2024, pari ad € 129.500,77 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 354,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311593 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2024. 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 -€ 354,20

Il saldo del libro giornale diverge dal saldo della banca cassiera e della banca d'Italia per l'importo di euro 354,20 relativo a mandati emessi e non pagati dalla banca relativi a F24 da regolarizzare.

La convenzione di cassa risulta rinnovata con la precedente banca fino al 31.12.2024 alle stesse condizioni. I Revisori verificano la convenzione rinnovata.

I Revisori dei Conti, chiedono ed ottengono per la verifica la seguente documentazione:

- M n. 7/2024 "SALDO FATTURA A STILGRAFIX ITALIA" PER EURO 987,00. La documentazione allegata risulta regolare.

- R n. 23/2024 "ragazzi in platea" per euro 2.808,97. La documentazione allegata risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 15/05/2024, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/05/2024,

Sono in corso le operazioni per la chiusura del conto corrente.

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 04/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 734,53 e una rimanenza di € 265,47.

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*
- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUBELLOTTI DARIO

MISIANO DOMENICO
