

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. "A.COSTA" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 15:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	FOCCIA'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	FALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Gisella Sicurello

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 208.723,58

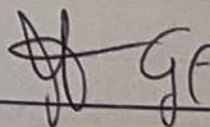
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 03/05/2024

conto competenza

€ 55.598,26

conto residui

€ 17.475,72



Totale somme riscosse		€ 73.073,98
Pagamenti fino al mandato n.95 del 19/04/2024		
conto competenza	€ 38.686,96	
conto residui	€ 40.848,49	
Totale somme pagate		€ 79.535,45
Fondo di cassa alla data 07/05/2024		€ 202.262,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311689	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.652,11
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 200.656,99
Totale disponibilità		€ 202.309,10
Sbilanci non regolarizzati		€ 497,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 202.806,10

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 13004 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 3204225.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 543,99, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 07/05/2024, pari ad € 202.806,10 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.064,00
- F24 per IVA pagate senza emissione di mandato per € 520,01

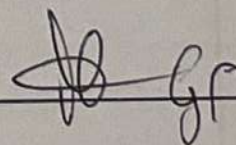
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311689 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 497,00

La somma di € 497,00 attiene a provvisori in entrata.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda per € 543,99 con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca BPER alla data del 07/05/2024 per le seguenti operazioni sospese:
differenza fra operazioni provvisorie di entrata (dalla numero 337 alla 344) per € 1.064,00 a titolo di quote provenienti dai privati e un sospeso in uscita per € 520,01 a titolo di versamento IVA.

La DSGA attesta che è in corso di rinnovo la convenzione di cassa attualmente in proroga fino al 30/06/2024.

Si attesta che il conto corrente postale n. 14343446 intestato all'istituzione scolastica risulta chiuso alla data del



20/01/2023 come da comunicazione inoltrata per iscritto da parte di Poste Italiane S.p.A.

E' stato estratto a campione il mandato di pagamento n. 53 del 15/03/2024 di € 17.873,00 a liquidazione della fattura n. 1859/24 del 26/02/2024 per acquisto arredi a favore di Melito srl - CIG A0123E737E - progetto PNRR M4C1 3.2

E' stata estratta a campione la reversale di incasso n. 5 del 13/02/2024 di € 15.000,00 per anticipo 50 % del contributo progetto SIAE PERCHICREA 2023 - progetto museo abitato come da comunicazione effettuata tramite mail del 20/11/2023 e successiva conseguente convenzione stipulata con la SIAE per un totale di € 30.000,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 86,70 e una rimanenza di € 313,30.

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 2022 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
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:52, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FOCCIA' GIULIA
FALZONI MARINA

