

FEIC823006 - AC7957F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0007870 - 04/06/2024 - II.10 - E

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. N.1 - ARGENTA di ARGENTA, l'anno 2024 il giorno 04, del mese di giugno, alle ore 14:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.
La riunione si svolge presso Sede di Argenta.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	STUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	AMAINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA Anna maria Casazza.

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 regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

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		€ 243.292,34
Riscossioni fino alla reversale n. 116 del 31/05/2024		
conto competenza	€ 79.829,84	
conto residui	€ 7.136,91	
Totale somme riscosse		€ 86.966,75
Pagamenti fino al mandato n.159 del 23/05/2024		
conto competenza	€ 130.882,88	
conto residui	€ 42.893,13	
Totale somme pagate		€ 173.776,01
Fondo di cassa alla data 04/06/2024		€ 156.483,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318564	
Situazione alla data del	04/06/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 156.483,08
Totale disponibilità		€ 156.483,08
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 156.483,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena filiale di Argenta ABI 1030 CAB 67170 data inizio convenzione 01/10/2020 data fine convenzione 30/09/2025 C/C 1235993.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena filiale di Argenta alla data del 04/06/2024, pari ad € 156.483,08.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318564 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/06/2024. 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

Si prende atto che l'Istituto Scolastico non possiede un c/c postale.

¿ Reversale n. 102 del 04/05/2024 di euro 408,00 (accertamento n. 5/2024) relativa alla canone trimestrale versato da G.E.A.M. di Forlì per corso Karatè nei locali palestra Primaria di Argenta. Il Canone di concessione n. 9431 del 23/8/2023 durata 19/9/2024-7/6/2024 è stato deliberato dal Consiglio di Istituto in data 12/4/2023.

¿ Mandato n. 137 di € 1.363,64 a favore della Valbonella Centro Turistico Snc ¿ Saldo fatt. n. 1/03 del 3-5-2024¿ in conto competenza. Risultano agli atti: CIG CB0562B6134; Determina DS N. 30/2024 di affidamento diretto prot. n. 1935 del 10/02/2024 per ingresso di n. 75 alunni al Centro Visita Valbonella; tracciabilità ex legge 136/2010; fattura elettronica n. 1/03 del 3/5/2024 di complessivi € 1.500,00 soggetta a split payment con IVA di euro 136,36; DURC

regolare a tutto il 28/06/2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/06/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 7,80 e una rimanenza di € 292,20.

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 2024 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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Conclusioni

La certificazione del 770/2024 per l'E.F. 2023 è stata presentata in data 21/5/2024 con prot. Entratel n. 24052111454621221.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

AMAINI ANDREA
