

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto LC LICEO GINNASIO "G.CEVOLANI" di CENTO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 10:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELENA	MEDEOT	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINELLA	FORTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla seduta la DSGA Viviana Vitello e la DS Stefania Borgatti

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
- 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	€ 323.071,16
Riscossioni fino alla reversale n. 782 del 07/05/2024	
conto competenza	€ 202.381,95
conto residui	€ 450,00

Totale somme riscosse		€ 202.831,95
Pagamenti fino al mandato n.128 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 150.662,20	
conto residui	€ 50.176,92	
Totale somme pagate		€ 200.839,12
Fondo di cassa alla data 08/05/2024		€ 325.063,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311710	
Situazione alla data del	08/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.033,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 323.103,54
Totale disponibilità		€ 325.137,44
Sbilanci non regolarizzati		-€ 73,45
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 325.063,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Imola ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20990000043.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 73,45, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Imola alla data del 08/05/2024, pari ad € 325.137,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 73,45*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311710 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2024. 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 -€ 73,45

I 73,45 euro di sbilancio corrispondono a contributi di genitori per viaggi di istruzione non ancora regolarizzati dalla scuola.

L'Istituto non ha attivato conto corrente postale.

I revisori prendono visione dei fascicoli relativi a:

- reversale n. 41 del 30.01.2024 corrispondente all'importo di 100 euro per "sponsorizzazione notte nazionale liceo classico", da Studio Legale Caselli Gallerani;
- mandato n. 123 del 30.04.2024 corrispondente a euro 4.807,00 euro per "Viaggio di istruzione a Roma", pagati a BC Travel di Barabani Carlo.

Dall'esame della documentazione non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 363,58 e una rimanenza di € 136,42.

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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I revisori ritengono di poter rilasciare parere positivo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MEDEOT ELENA

FORTINI MARINELLA
