

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto GIANNI RODARI-ALIGHIERI SPALATR di VIESTE, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 45 provincia di FOGGIA. La riunione si svolge presso la sede dell'I.C. RODARI-ALIGHIERI-SPALATRO Vieste.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	ALLEGRETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIETTA	PASTORE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica il D.S. Pietro Loconte ed il D.S.G.A. Dott.ssa Angela Iavicoli.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

#### Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Attività contrattuale

- Controllo Registro dei contratti*
- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### Altri registri

- Controllo Registri degli inventari*

#### 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*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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

- 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		€ 327.534,34
Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 12/12/2024		
conto competenza	€ 268.027,62	
conto residui	€ 8.885,08	
Totale somme riscosse		€ 276.912,70
Pagamenti fino al mandato n.217 del 29/11/2024		
conto competenza	€ 112.397,26	
conto residui	€ 117.490,65	
Totale somme pagate		€ 229.887,91
Fondo di cassa alla data 12/12/2024		€ 374.559,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320214	
Situazione alla data del	12/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 350,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 374.209,13
Totale disponibilità		€ 374.559,13
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 374.559,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SANPAOLO ABI 3069 CAB 78713 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046008.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SANPAOLO alla data del 12/12/2024, pari ad € 374.559,13.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320214 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2024. 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 € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 195,50 e una rimanenza di € 104,50.

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*
- *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 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 dichiarazione del sostituto d'imposta 2024 per l'anno d'imposta 2023 è stata presentata con prot. n. 24052320031817264 del 23/05/2024.

Sono stati verificati a campione i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 32 del 24/02/2024 di € 6.749,94 c/r emesso a favore di Cianciaruso strumenti musicali di Di Monte Cinzia di San Severo per acquisto strumentazione musicale digitale. L'acquisto è stato effettuato sul MEPA mediante trattativa diretta RDO n. 3737245. Sono stati visionati i seguenti documenti: Fattura elettronica n.5/24 del 19/01/2024, determina dirigenziale a contrarre, determina di affidamento e documento di stipula, contratto della fornitura, tracciabilità dei flussi, regolarità dei DURC, controllo dei requisiti ai sensi degli artt. 80 e 83 D.Lgs 50/2016 e regolarità richiesta ai sensi dell'art. 48 bis DPR 602/73, dichiarazione dell'operatore economico e del RUP di assenza di incompatibilità di conflitti di interesse;
- mandato n. 87 del 12/06/2024 di € 874,88 emesso a favore di DAUNIATEL per noleggio e assistenza tecnica

fotocopiatori per il periodo dall'01/09/2022 al 31/08/2024. Sono stati visionati fattura elettronica n. 98/24 del 4/06/2024. L'affidamento del servizio risulta effettuato sul MEPA mediante RDO- Trattativa diretta n. 3093239. Risultano regolari determina dirigenziale a contrarre, DURC , patto di integrità , tracciabilità dei flussi, assenza di annotazioni iscritte nel casellario delle imprese ai sensi dell' art. 7 del D. Lgs 163/2006. E' stata inoltre acquisita delibera del Consiglio di Istituto trattandosi di contratti pluriennali;  
-reversale n. 60 del 18/06/2024 di € 34.458,74 acconto del 50% del finanziamento di € 68.917,49 DM 66/23-M4C1/2.1-2023-1222-P-43071 Formazione Digitale "La Scuola si rinnova".

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:40, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALLEGRETTI ANNA

\_\_\_\_\_

PASTORE ANTONIETTA

\_\_\_\_\_