

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto GIANNI RODARI-ALIGHIERI SPALATR di VIESTE, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 17:50, 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
SERGIO	PELAGATTI GARGIULO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica il Dirigente scolastico Prof. Loconte Pietro 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 utilizzo carta di credito
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- 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. 53 del 13/05/2024		
conto competenza	€ 49.362,23	
conto residui	€ 8.885,08	
Totale somme riscosse		€ 58.247,31
Pagamenti fino al mandato n.74 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 20.520,78	
conto residui	€ 19.641,40	
Totale somme pagate		€ 40.162,18
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 345.619,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	032014	
Situazione alla data del	14/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 46,08
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 330.674,34
Totale disponibilità		€ 330.720,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 330.720,42

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 14/05/2024, pari ad € 345.619,47.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 032014 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2024. 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 € 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 19/01/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 16,00 e una rimanenza di € 284,00.

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)
- 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
- 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

In merito alle risorse ricevute relative all'articolo 39-bis del decreto-legge 9 agosto 2022, n. 115 (cd. decreto aiuti-bis), convertito, con modificazioni ed integrazioni, nella legge 21 settembre 2022, n. 142 i

Revisori hanno verificato che la scuola ha avuto un finanziamento pari ad € 4.214,16 interamente impegnato e pagato.

Sono stati verificati a campione i seguenti mandato e reversale:

- mandato n. 40 del 05/03/2024 di € 618,00 emesso a favore di MAGIC WORD VIAGGI Srl per noleggio autobus, pagamento fattura n. PA7/24 del 16/02/2024. L'approvvigionamento del servizio risulta eseguito sul MEPA ai sensi dell'art. 50, comma 1 lett. b) D. Lgs. 36/2023, attraverso la procedura di confronto dei preventivi. L'aggiudicazione è avvenuta all'unico operatore economico che ha presentato l'offerta. A supporto della spesa risultano: fattura elettronica (split payment), determina a contrarre dirigenziale. E' stata altresì verificata la regolarità del DURC, della tracciabilità, la dichiarazione sostitutiva ai sensi degli artt. 90 e 95 del D. Lgs 36/2023, il provvedimento di aggiudicazione, documento di stipula, relazione delle docenti sulla regolarità della fornitura del servizio. Il versamento

dell'IVA relativa alla suddetta fattura risulta regolarmente eseguito con F24.

- reversale n. 51 del 13/05/2024 di € 19.819,80 relativa al Finanziamento "Agenda Sud" Progetto 10.2.2A-FSE PON-PU-2024-22 "Insieme miglioriamo" Accertato per € 66.066,00 , importo autorizzato, e riscosso per € 19.819,80 in acconto.

Non sono state rilevate irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALLEGRETTI ANNA

PELAGATTI GARGIULO SERGIO

FGIC878001 - A7AD0F7 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003440 - 14/05/2024 - I.5 - E