

# 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