

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO FUCECCHIO di FUCECCHIO, l'anno 2024 il giorno 28, del mese di giugno, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di FIRENZE.

La riunione si svolge presso DA REMOTO .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	PROVENZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	SCORZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 tracciabilità pagamenti*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta 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		€ 235.544,80
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 30/05/2024		
conto competenza	€ 104.342,70	
conto residui	€ 18.551,52	
Totale somme riscosse		€ 122.894,22
Pagamenti fino al mandato n.121 del 28/05/2024		
conto competenza	€ 97.499,64	
conto residui	€ 101.552,63	
Totale somme pagate		€ 199.052,27
Fondo di cassa alla data 30/05/2024		€ 159.386,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320798	
Situazione alla data del	29/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 74.859,95
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 84.526,80
Totale disponibilità		€ 159.386,75
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 159.386,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Cambiano ABI 8425 CAB 37870 data inizio convenzione 01/09/2023 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 31721087.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Cambiano alla data del 31/05/2024, pari ad € 159.386,75.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320798 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/05/2024. 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

E' stato esaminato il mandato n. 14 del 23/02/2024 di euro 330,00 relativo a " PIANO SCUOLA 4.0 - AZIONE 1 - NEXT GENERATION" : non ci sono osservazioni da formulare.

E' stato esaminato il mandato n. 47 del 22/03/2024 di euro 2.079 relativo a "POTENZIAMENTO LINGUISTICO/SCIENTIFICO - 2024_ESAME KET CERTIFICAZIONE LINGUISTICA : si raccomanda la verifica dell'applicazione del bollo sulle fatture esenti dall'IVA.

E' stata esaminata la reverse n. 7 del 09/02/2024 di euro 1.853 relativa a " Contributi per visite, viaggi e programmi all'estero": non ci sono osservazioni da formulare.

E' stata esaminata la reverse n. 21 del 26/03/2024 di euro 2.100 relativa a " PREMIO CONCORSO CALZINI SPAIATI A FAVORE DELLE CLASSI 2D CARDUCCI, SC.INFANZ. IL GIROTONDO" : non ci sono osservazioni da formulare.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

CONTO CORRENTE POSTALE NON PRESENTE

Registro Minute Spese

Non è stato utilizzato il registro minute spese.

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:

- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini. 770 2023/ anno di imposta 2022 - INVIO PROTOCOLLO N. 23082509491356227 DATA DI TRASMISSIONE 25/08/2023 ore 09:49 l'indice di tempestività del 1° trimestre 2024 è -20,90.

Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 30 giugno 2023 di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023 i Revisori dichiarano quanto segue: la scheda di rilevazione è presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio; Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore SCORZA Sergio si è profilato nell'applicazione web sopra menzionata; Facendo seguito a quanto già predisposto e pubblicato si è proceduto alla fase di monitoraggio OIV e si rappresenta che in data 09/12/2023 i revisori dei conti hanno provveduto alla fase di monitoraggio ed inviato la griglia e l'attestazione, di cui trattasi, alla scuola; L'istituzione scolastica ha provveduto alla pubblicazione dei suddetti documenti, sul sito della scuola in amministrazione trasparente in data 10/12/2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 28 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PROVENZA DONATELLA

SCORZA SERGIO
