

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto IC "G.PASCOLI" GAVORRANO di GAVORRANO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 60 provincia di GROSSETO.

La riunione si svolge presso sede scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABIOLA	PITARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCA	MORABITO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA

Il revisore MIM è collegato da remoto

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. 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		€ 173.695,96
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 12/02/2024		
conto competenza	€ 37.429,01	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 37.429,01

Pagamenti fino al mandato n.1 del 19/01/2024		
conto competenza	€ 4,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 4,00
Fondo di cassa alla data 12/02/2024		€ 211.120,97

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312235	
Situazione alla data del	13/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25.667,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 186.105,96
Totale disponibilità		€ 211.772,97
Sbilanci non regolarizzati		€ 212,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 211.984,97

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca INTESA San Paolo ABI 3069 CAB 72252 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 864,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca INTESA San Paolo alla data del 13/02/2024, pari ad € 211.984,97 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 864,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312235 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/02/2024. 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 € 212,00

La banca ha incassato contributi volontari da famiglie per euro 864,00 per i quali devono essere emesse reversali.

Non è presente il conto corrente postale.

Non è stato aperto il fondo minute spese.

Si procede al controllo a campione della reversale n. 2 di euro 22400,00 relativo ai contributi per il campo scuola SCI.

La scheda di monitoraggio OIV è stata inviata alla Scuola in data 07 Dicembre 2023.

Si procede al controllo dei dati estrapolati dalla PCC:

tempo medio ponderato di pagamento 33 giorni

tempo medio ponderato di ritardo dei pagamenti - 7 giorni

lo stock del debito al 31 dicembre 2023 è pari ad euro 0.

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*
- *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 in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PITARDI FABIOLA

MORABITO FRANCESCA

Francesca Morabito