

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC "G.PASCOLI" GAVORRANO di GAVORRANO, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di agosto, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti PITARDI FABIOLA dell'ambito ATS n. 60 provincia di GROSSETO.

La revisione 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)	Non presente

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 approvvigionamenti
2. 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)

Il Revisore esegue 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. 100 del 25/06/2024		
conto competenza	€ 125.924,22	
conto residui	€ 7.301,00	
Totale somme riscosse		€ 133.225,22
Pagamenti fino al mandato n.284 del 07/08/2024		
conto competenza	€ 147.580,99	
conto residui	€ 0,00	



Totale somme pagate	€ 147.580,99
Fondo di cassa alla data 07/08/2024	€ 159.340,19

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	07/08/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 159.340,19
Totale disponibilità		€ 159.340,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 159.340,19

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca INTESA San Paolo alla data del 07/08/2024, pari ad € 159.340,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312235 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/08/2024. 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

Si è provveduto al controllo a campione:

mandato 178 di euro 249,10 del 25 giugno 2024 per rimborso spese Erasmus
mandato 188 di euro 268,85 del 09 luglio 2024 per tutor PNRR
mandato 193 di euro 384,75 del 12 luglio 2024 per contratto di collaborazione
reversale n.100 di euro 25.728,65 del 25 giugno 2024 per progetto PNRR

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 il Revisore accerta 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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Non è presente il registro minute spese.

Non è presente il conto corrente postale.

In merito alle squadrature comunicate nel verbale del consuntivo si comunica che in sede di predisposizione del programma annuale la somma di euro 4.507,80 sarà radiata in quanto è stata effettuato nel corso dell'anno una riscossione contabilizzata erroneamente di euro 4.009,40 sullo stesso progetto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:45, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PITARDI FABIOLA

