

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C. VERZINO di PALLAGORIO, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 35 provincia di CROTONE.

La riunione si svolge presso c/o IC STRONGOLI C.M. KRIC81700A.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA CONSOLATA	MINNITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SALVATORE	NUCERA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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

€ 78.283,61

Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 11/05/2024

conto competenza

€ 94.788,52

conto residui	€ 22.149,22	
Totale somme riscosse		€ 116.937,74
Pagamenti fino al mandato n.44 del 18/04/2024		
conto competenza	€ 132.332,95	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 132.332,95
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 62.888,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312322	
Situazione alla data del	14/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.605,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 56.282,90
Totale disponibilità		€ 62.888,40
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 62.888,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.A ABI 3069 CAB 22212 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 2570.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.A alla data del 14/05/2024, pari ad € 62.888,40.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312322 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

I Revisori dei Conti esaminano a campione i seguenti ordinativi di pagamento:

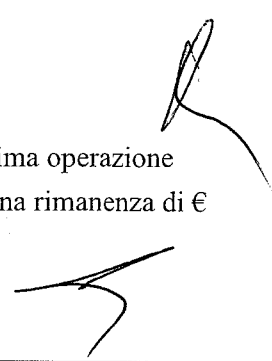
--mandato n. 10 del 02.03.2024, di euro 850,00, imputato al P.04 emesso a favore di SIMEUP-KR, a saldo fatt. n. 1545/PA del 23.02.2024, per formazione sulla sicurezza e primo soccorso;

--mandato n. 13 del 18.03.2024, di euro 1.765,50, emesso favore di CHUBB -EUROPEAN GROUP SE, per pagamento premio assicurazione alunni e personale, su fattura n. 2024 BENA005007496 del 12.03 2024.

La documentazione esaminata a corredo delle procedure di spesa è regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 33,50 e una rimanenza di € 466,50.



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)
- 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
- 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

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

MINNITI ANNA CONSOLATA
NUCERA SALVATORE

