

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. OLGiate MOLGORA di OLGiate MOLGORA, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	MAFFEI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto sulla base della documentazione inviata ai Revisori in data 02/05/2024 e successive integrazioni.

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)*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 254.443,12
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 78.072,68	
conto residui	€ 8.872,64	
Totale somme riscosse		€ 86.945,32
Pagamenti fino al mandato n.166 del 11/04/2024		

conto competenza	€ 51.384,73	
conto residui	€ 187.577,29	
Totale somme pagate		€ 238.962,02
Fondo di cassa alla data 30/04/2024		€ 102.426,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312362	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 917,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 101.554,31
Totale disponibilità		€ 102.471,57
Sbilanci non regolarizzati		-€ 45,15
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 102.426,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 51530 CAB 5696 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 320050.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 45,15, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 02/05/2024, pari ad € 102.471,57 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 45,15*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312362 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 -€ 45,15

Si prende atto che il saldo del giornale di cassa al 30/04/2024 non concorda con i saldi della Banca Popolare di Sondrio e del mod. 56T della Tesoreria dello Stato alla stessa data per provvisori in entrata pari ad € 45,15 relativi a n. 2 incassi della Banca senza emissione di reversali.

Con prot. n. 4564 del 7/06/2023 è stato redatto il regolamento interno per l'utilizzo della carta di credito aperta presso l'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio intestata al Dirigente Scolastico dott.ssa Chiara Ferrario in qualità di rappresentante legale dell'istituzione scolastica. Il regolamento è stato approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 53 del 19/05/2023.

Per la verifica dei titoli a campione è stata selezionata la seguente documentazione:

- mandato n. 66 del 06/03/2024 - Tony Spada, fattura n.1/PA del 16/02/2024 - € 417,95 - strumenti musicali didattici primaria;
- mandato n. 70 del 06/03/2024 - Mediastudio Sas di Panceri Riccardo Italo - Fattura n. 60 del 19/02/2024 - € 2.065,00

- strumenti progetto Radio / Podcast sec. Brivio;
- mandato n. 86 del 08/03/2024 - Ta Cleaning di Tarabini Valentina - fattura n. 22/P del 27/02/2024 - € 1.696,70 - materiale di pulizia Calco.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il conto corrente postale non è stato attivato.

Registro Minute Spese

Le minute spese non sono state ancora aperte.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:30, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

MAFFEI ANDREA
