

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. CIVATE di CIVATE, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 13:00, 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 predisposto sulla base della documentazione inviata i Revisori in data 03/05/2024 e successive integrazioni.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- 1. Controllo Giornale di cassa

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		€ 120.998,46
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 60.302,75	
conto residui	€ 23.601,00	
Totale somme riscosse		€ 83.903,75
Pagamenti fino al mandato n.79 del 23/04/2024		

conto competenza	€ 24.382,20	
conto residui	€ 5.580,00	
Totale somme pagate		€ 29.962,20
Fondo di cassa alla data 30/04/2024		€ 174.940,01

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312373	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.026,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 172.913,87
Totale disponibilità		€ 174.940,01
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 174.940,01

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5996 CAB 51810 data inizio convenzione 31/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 459738.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 30/04/2024, pari ad € 174.940,01.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312373 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 € 0,00

Per la verifica a campione sono stati selezionati i seguenti titoli:

- mandato n. 24 del 13/03/2024 - Mediastudio Sas di Panceri Riccardo Italo - €999,00 - pagamento fattura n. 51 del 13/02/2024 connessione e adeguamento della Lan;
- mandato n. 37 del 25/03/2024 - Bianchi Ingrosso Srl - € 1.619,80 - pagamento fattura n. 294 del 29/02/2024 fornitura asciugamani e materiale di pulizia.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Non risulta aperto il conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 216,97 e una rimanenza di €

283,03.

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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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 13:30, 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

