

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.I.S. "GIOVANNI BERTACCHI" LECCO di LECCO, l'anno 2024 il giorno 05, del mese di novembre, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO. La riunione si svolge presso Lecco.

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 |

La presente verifica viene effettuata "da remoto", sulla base dei dati e della documentazione inviata a mezzo posta elettronica La verifica di cassa si riferisce alla situazione contabile alla data del 31 ottobre 2024.

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 regolarita' utilizzo carta di credito
- 6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Conto Corrente Postale

- 1. Controllo Registro del conto corrente postale
- 2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
- 3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- 4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2024 | | € 471.539,22 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 70 del 31/10/2024 | | |
| conto competenza | € 287.152,12 | |
| conto residui | € 78.011,22 | |
| Totale somme riscosse | | € 365.163,34 |
| Pagamenti fino al mandato n.739 del 24/10/2024 | | |
| conto competenza | € 345.529,63 | |
| conto residui | € 429.455,61 | |
| Totale somme pagate | | € 774.985,24 |
| Fondo di cassa alla data 31/10/2024 | | € 61.717,32 |

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

| | | |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0312379 | |
| Situazione alla data del | 31/10/2024 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 360,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 61.357,32 |
| Totale disponibilità | | € 61.717,32 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 61.717,32 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Crèdit Agricole ABI 6230 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 15667795.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Crèdit Agricole alla data del 31/10/2024, pari ad € 61.717,32.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312379 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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

Ai sensi del D.I.129/2018, art. 29, con verbale del 14/10/2024, si è provveduto al passaggio di consegne mediante ricognizione materiale dei beni in contraddittorio con il consegnatario subentrante, in presenza del dirigente scolastico e del presidente del Consiglio d'Istituto.

Si esamina la documentazione allegata al mandato n. 233 relativo al pagamento della fattura n. 281/PA del 3/05/2024 per la fornitura di mobili e arredi e alla reversale d'incasso n. 53 relativa al finanziamento Erasmus KA1.

Nulla da rilevare .

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il conto corrente postale non è attivo.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/09/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 241,40 e una rimanenza di € 258,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo delle minute spese da anticipare al Direttore S. G. A. è stabilito nella misura di euro 500 e il limite di spesa è fissato in € 100,00 (delibera n. 98 del 23/01/2024).

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

Conclusioni

Pubblicati in Amministrazione Trasparente:

Stock del debito al terzo trimestre dell'anno 2024 che risulta essere zero

Indicatori di tempestività anno 2024:

III trimestre -14,86

II trimestre -14,89

I trimestre -12,90

Il modello di dichiarazione IRAP anno 2024 è stato trasmesso in data 20/09/2024 con protocollo n. 24092012092429317.

Il modello di dichiarazione 770 anno 2024 è stato trasmesso in data 10/09/2024 con protocollo n. 24091011194257313.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2024 il giorno 05 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

MAFFEI ANDREA
