

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/003**

Presso l'istituto IC VIA CAVOUR /CUGGIONO di CUGGIONO, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di aprile, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 67 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GLORIA ANNA	PACILE'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	BONIFACIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA facente funzioni Luigi Bonanno.

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 approvvigionamenti

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		€ 157.559,54
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 12/04/2024		
conto competenza	€ 42.437,48	
conto residui	€ 2.371,50	
Totale somme riscosse		€ 44.808,98

Pagamenti fino al mandato n.70 del 12/04/2024		
conto competenza	€ 45.672,71	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 45.672,71
Fondo di cassa alla data 15/04/2024		€ 156.695,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313005	
Situazione alla data del	15/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.208,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 157.284,53
Totale disponibilità		€ 161.492,53
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.796,72
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 156.695,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SANPAOLO ABI 3069 CAB 33060 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 70939.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.925,72, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SANPAOLO alla data del 15/04/2024, pari ad € 161.621,53 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.443,22*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.482,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313005 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/04/2024. 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 -€ 4.796,72

L'indice di tempestività del primo trimestre 2024 è pari a -2,20, in quanto si era in attesa dell'approvazione del programma annuale da parte del consiglio di istituto per procedere ai pagamenti.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 15/04/2024, presenta un saldo di € 70,99 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/04/2024,

Il conto corrente non è utilizzato, pertanto il registro presenta sempre lo stesso importo che coincide con l'estratto conto 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 05/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 429,55 e una rimanenza di € 70,45.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si prende visione a campione dei seguenti mandati e reversali, estratti a campione secondo il criterio della casualità:

- mandato num. 31 del 19/03/2024 di euro 1.285,00 SCADUTO DALLA POZZA ALBERTI SRL fatture 24/11c e 24/12c;

- reversale num. 18 del 03/04/2024 di euro 250,00 incassati da Linea pelle SRL per partecipazione amici per la pelle;

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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:25, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACILE' GLORIA ANNA
BONIFACIO VINCENZO