

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/009**

Presso l'istituto IC P.THOUAR E L.GONZAGA/MILANO di MILANO, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 07:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 97 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	PAJNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	LOVISCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA Giuseppe Sgarito

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 304.394,29
Riscossioni fino alla reversale n. 476 del 11/12/2023		
conto competenza	€ 416.500,98	
conto residui	€ 158.074,91	
Totale somme riscosse		€ 574.575,89
Pagamenti fino al mandato n.578 del 01/12/2023		
conto competenza	€ 559.997,77	
conto residui	€ 25.036,56	
Totale somme pagate		€ 585.034,33
Fondo di cassa alla data 12/12/2023		€ 293.935,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313146	
Situazione alla data del	12/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.732,79
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 285.368,36
Totale disponibilità		€ 297.101,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.304,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 298.405,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 9445 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 45902.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.469,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 12/12/2023, pari ad € 298.405,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 4.469,30*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313146 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2023. 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 € 1.304,00

L'importo di 1304,00 euro si riferisce ad incassi ancora da regolarizzare con reversale per seguenti importi:

Credit Agricole spa	30,00 euro
Satispay Europe sa	64,00 euro
Intesa Sanpaolo spa	80,00 euro
Intesa Sanpaolo spa	222,00 euro
Next Payments spa	70,00 euro
Lis Pay spa	40,00 euro
PostePay spa	40,00 euro
Banca Mediolanum spa	32,00 euro
American express	80,00 euro
World line merchant	256,00 euro
Lis Pay spa spa	198,00 euro
PostePay spa	72,00 euro
Credit Agricole spa	40,00 euro
PostePay spa	40,00 euro
PostePay spa	40,00 euro

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/12/2023, presenta un saldo di € 5.520,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/12/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 592,08 e una rimanenza di € 407,92.

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*
- *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*

Nel corso della verifica sono stati esaminati, senza dover formulare informazioni, il mandato n. 541 del 07 novembre 2023, di euro 2.730,93, relativo al saldo della fattura n. V329391/2023 del 09 ottobre 2023 della ditta BORGIONE CENTRO DIDATTICO SRL di VIA PAVIA 120 - 10098 RIVOLI per MATERIALE DIDATTICA PROGETTO SENZA ZAINO SCUOLA PRIMARIA BRUNACCI; e la reversale n. 432 del 18 ottobre 2023 di euro 743,20 relativa a Contributi per la realizzazione di un progetto di inclusione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAJNO PAOLA

LOVISCO CLAUDIO

