

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto ENZO BONTEMPI di AGRATE BRIANZA , l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 11:15, è presente il Revisore dei Conti MORANDI ROMINA dell'ambito ATS n. 3 provincia di MONZA e BRIANZA.

La revisione si svolge presso presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANLUIGI ANGELO L.	BARLETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si evidenzia che è presente la componente Cinzia Guagnano, precedente componente di questo Collegio, che precisa di non aver ricevuto, alla data odierna, alcuna comunicazione in merito all'avvenuta nomina del subentrante sig. Gianluigi Angelo L. Barletta. In data odierna, e durante la visita, perviene dall'Istituto Banfi il decreto del 03.05.2024, con cui il Mef ha provveduto alla sostituzione del componente Cinzia Guagnano con il componente Gianluigi Angelo L. Barletta. Sentito il Mef, il controllo viene svolto alla presenza del componente Cinzia Guagnano che aveva previamente esaminato la documentazione trasmessa dall'Istituto Bontempi nei termini previsti dalla normativa vigente.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Verifica 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 delle reversali (verifica a campione)
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 287.183,61
Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 105.639,88	
conto residui	€ 7.834,28	
Totale somme riscosse		€ 113.474,16
Pagamenti fino al mandato n.86 del 02/05/2024		
conto competenza	€ 41.554,39	
conto residui	€ 19.536,59	
Totale somme pagate		€ 61.090,98
Fondo di cassa alla data 07/05/2024		€ 339.566,79

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313223	
Situazione alla data del	07/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 51.204,38
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 294.147,21
Totale disponibilità		€ 345.351,59
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.784,80
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 339.566,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 34073 data inizio convenzione 01/06/2023 data fine convenzione 31/05/2027 C/C 100000046040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.445,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 07/05/2024, pari ad € 346.012,39 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.445,60

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313223 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2024. 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 -€ 5.784,80

A campione si controllano i seguenti documenti:

-mandato n. 77 del 18.04.2024 di euro 7.810,00 per il pagamento della fattura n. 41 del 25.03.2024 relativa al servizio pullman uscite didattiche del mese di marzo.

Si visiona altresì il mandato n. 78 del 18.04.2024 di euro 781,00 relativo all'Iva della fattura di cui sopra e l'attestazione relativa alle verifiche ex art. 48 bis del DPR 602/73 da cui risulta che il soggetto beneficiario non è

inadempiente.

Vi è corrispondenza tra il CIG riportato in fattura e quello riportato sul mandato di pagamento e la determina di affidamento del servizio risulta adeguatamente motivata. Il durc risulta regolare sia alla data di stipula del contratto che alla data del pagamento.

Si prende visione della dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari dalla quale risulta che vi è corrispondenza tra il conto corrente dedicato ivi indicato e quello che risulta riportato nel mandato di pagamento e del patto di integrità sottoscritto dalle parti.

Si verifica l'avvenuta pubblicazione, nella sezione amministrazione trasparente del sito, dell'avviso pubblico relativo all'affidamento del su indicato servizio.

Si prende altresì visione della reversale n. 48 del 17.04.2024 avente ad oggetto l'incasso di € 1.181,10 quale contributo dei genitori di 33 alunni di prima elementare per l'uscita didattica del 29.04.2024.

29/04/2024 CLASSI 1A-C PRIMARIA

1.181,10

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 250,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. L'unica operazione seguita risulta il prelievo di € 250,00 con il mandato n. 53 del 13.03.2024.

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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:01, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORANDI ROMINA

