

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C. P.ZA L.DA VINCI/MILANO di MILANO, l'anno 2024 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 12:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.
La riunione si svolge presso Sede Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANLUCA	ANTONELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

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		€ 501.405,76
Riscossioni fino alla reversale n. 2.001 del 27/11/2024		
conto competenza	€ 485.025,12	
conto residui	€ 15.282,48	
Totale somme riscosse		€ 500.307,60
Pagamenti fino al mandato n.351 del 27/11/2024		
conto competenza	€ 506.918,79	
conto residui	€ 144.534,86	
Totale somme pagate		€ 651.453,65
Fondo di cassa alla data 02/12/2024		€ 350.259,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 318474

Situazione alla data del	02/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 67.233,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 285.417,18
Totale disponibilità		€ 352.650,44
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.390,73
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 350.259,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 1620 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 30030.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.390,73, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 02/12/2024, pari ad € 352.650,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 2.160,25*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.230,48*
- *Spese gestione Istituto cassiere pagate senza emissione di mandato per € 1.000,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318474 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/12/2024. 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 -€ 2.390,73

A campione sono stati controllati:

Mandato n. 162 del 12/06/2024 a favore di Caccia Emanuela Ida di euro 1.420,95 per la liquidazione del compenso per il progetto Certificazione Linguistiche Scuola Secondaria. Sono presenti la determina, l'incarico e il mandato. Risulta regolare ma si raccomanda una maggiore attenzione alla procedura di individuazione anche per il personale interno.

Reversale n. 1315 del 21/10/2024 di euro 350,00 per versamento quota Viaggio Istruzione a Ravenna e Ferrara.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ANTONELLI GIANLUCA

MORANDI ROMINA

