

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C. SUZZARA 2 "IL MILIONE" di SUZZARA, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso IN PRESENZA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PAOLA	MIRALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTA	BRAGA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

LA DOTTORESSA MARIA PAOLA MIRALE, REVISORE MEF, E' PRESENTE DA REMOTO.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 140.757,85
Riscossioni fino alla reversale n. 106 del 14/11/2024		
conto competenza	€ 181.998,46	
conto residui	€ 24.211,54	
Totale somme riscosse		€ 206.210,00
Pagamenti fino al mandato n.418 del 09/11/2024		
conto competenza	€ 180.414,03	
conto residui	€ 77.561,23	
Totale somme pagate		€ 257.975,26
Fondo di cassa alla data 01/01/2024		€ 88.992,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313418	
Situazione alla data del	15/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.748,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 85.210,53
Totale disponibilità		€ 89.958,59
Sbilanci non regolarizzati		-€ 966,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.992,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Milano ABI 5034 CAB 58011 data inizio convenzione 01/09/2022 data fine convenzione 31/08/2026 C/C 1738.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 966,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Milano alla data del 15/11/2024, pari ad € 89.958,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 966,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313418 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/11/2024. 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 -€ 966,00

Sono stati esaminati nel dettaglio i seguenti mandati:

- 1) Mandato n. 189 del 12/06/2024 su Bottardi Giulia per pagamento compenso netto esperto esterno per progetto Conversazione di lingua inglese per la Scuola Primaria per € 2.800,00
- 2) Mandato n. 398 del 11/10/2024 su Gifran Srl per pagamento fattura elettronica n. FS/445 del 24/09/2024 per acquisto materiale di pulizia per € 6.036,85

Sono state esaminate nel dettaglio le seguenti reversali:

- 1) Reversale n. 77 del 28/06/2024 da parte del MIM per acconto 50% su progetto PNRR-M4C1I2.1-2023-1222-P-33811-G54D23003630006-ANTICIPO-1 per € 35.745,15
- 2) Reversale n. 86 del 26/10/2024 da parte dei genitori degli alunni per visita guidata al Palazzo Te classi 5 C-D Collodi per € 180,60

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 415,50 e una rimanenza di € 284,50.

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 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Conclusioni

Non e' stato attivato il conto corrente postale.

Con riferimento al monitoraggio PCC - Adempimenti 2024 si riportano qui di seguito i dati dei trimestri del Tempo medio ponderato di pagamento : 37,41 gg (1° tr.), 27 gg. (2° tr.), 27 gg (3° tr.) e i dati del Tempo medio di ritardo: 11,71 (1° tr.), -1 gg.(2° tr.) e -1 gg. (3° tr.). L'ammontare dello stock del debito al 30/10/2024 è 0,00 euro

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRALE MARIA PAOLA

BRAGA ROBERTA
