

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto D.D. FORMIGINE 2^ di FORMIGINE, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di novembre, alle ore 15:35, è presente il Revisore dei Conti PRISCO ANGELA dell'ambito ATS n. 29 provincia di MODENA.

La revisione si svolge presso in sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	PRISCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALDO	COLICCHIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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		€ 152.797,35
Riscossioni fino alla reversale n. 233 del 20/08/2024		
conto competenza	€ 115.540,32	
conto residui	€ 27.715,09	
Totale somme riscosse		€ 143.255,41
Pagamenti fino al mandato n.214 del 29/08/2024		
conto competenza	€ 214.329,30	
conto residui	€ 1.627,97	
Totale somme pagate		€ 215.957,27
Fondo di cassa alla data 13/11/2024		€ 80.095,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

Situazione alla data del	13/11/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 95.747,80
Totale disponibilità	€ 95.747,80
Sbilanci non regolarizzati	-€ 15.652,31
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 80.095,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM SpA ABI 5034 CAB 66780 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 13970.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 15.652,31, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM SpA alla data del 13/11/2024, pari ad € 95.747,80 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16.002,31*
- *MANDATI DAL N. 154 AL N.167 TRASMESSI MA NON ACQUISITI E SPESE BANCARIE pagate senza emissione di mandato per € 2.367,06*

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 2.017,06

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/11/2024. 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 -€ 15.652,31

L'IMPORTO DEI SOSPESI IN USCITA E' DATO DALL'IMPORTO DI EURO 350,00 QUALI COMPETENZE BANCARIE DA REGOLARIZZARE CON MANDATI E DALL'IMPORTO DI EURO 2.017,06 CHE RAPPRESENTA IL TOTALE DELLA DISTINTA N. 84 DEL 27 GIUGNO 2024, CONTENENTE 14 MANDATI, DAL N. 154 AL N. 167, CONTABILIZZATI NEL GIORNALE DI CASSA, TRASMESSI MA NON ACQUISITI (SCARTATI) DALLA BANCA E CHE RISULTANO ANCORA DA REGOLARIZZARE.

SI RACCOMANDA L'ISTITUZIONE SCOLASTICA DI PROVVEDERE, QUANTO PRIMA , ALLA REGOLARIZZAZIONE DEI SUDETTI MANDATI SOSPESI.

Si INVITA, INOLTRE L'ISTITUZIONE SCOLASTICA ALL'OSSERVANZA DELLE DISPOSIZIONI ATTUALMENTE VIGENTI PER IL PAGAMENTO DEI DEBITI COMMERCIALI.

SI RAPPRESENTA, INOLTRE, CHE IL DSGA CAVALIERE FERDINANDO HA ASSUNTO SERVIZIO IN DATA 24.10.2024 PRESSO CODESTA ISTITUZIONE SCOLASTICA MENTRE IL NUOVO DS DOTT.SSA VECCHIO MONICA HA ASSUNTO SERVIZIO IN DATA 04.11.2024.

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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

modello 77072024 ritrasmesso il 08.11.2024 prot. n. 24110817080562439 per precedente errore di predisposizione applicazione per invio del file del 30.10.2024.

L'istituzione scolastica non presenta c/c postale e registro delle minute spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:41, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA
