

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. CASTELVETRO di CASTELVETRO DI MODENA, l'anno 2024 il giorno 18, del mese di aprile, alle ore 13:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso In Presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	FALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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 2024		€ 275.558,34
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 11/04/2024		
conto competenza	€ 22.289,45	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 22.289,45
Pagamenti fino al mandato n.69 del 11/04/2024		
conto competenza	€ 43.880,50	
conto residui	€ 15.058,77	
Totale somme pagate		€ 58.939,27
Fondo di cassa alla data 18/04/2024		€ 238.908,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313483
Situazione alla data del	31/03/2024

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 256.971,79
Totale disponibilità	€ 256.971,79
Sbilanci non regolarizzati	-€ 18.063,27
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 238.908,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popol emilia romagna ABI 5387 CAB 67075 data inizio convenzione 01/07/2017 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 315296.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 167,48, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popol emilia romagna alla data del 18/04/2024, pari ad € 239.076,00 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.111,00
- F24 IVA mese di marzo pagate senza emissione di mandato per € 943,52

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313483 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2024. 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 -€ 18.063,27

I sospesi in uscita di € 943,52 sono relativi a n. 1 provvisorio in uscita per pagamento IVA del mese di marzo 2024. I sospesi in entrata di € 1.111,00 sono relativi a 5 provvisori in entrata dovuti a Contributi genitori.

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
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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

Conclusioni

Sono state verificate le seguenti reversali: n. 10 del 11/04/2024 di € 904,50 per esami KET versamento contributo genitori, n. 02 del 22/01/2024 di € 1.521,18 per incasso sportello d'ascolto anno scolastico 2023/2024 versamento da

parte dell'Unione Terre di Castelli il 70% la restante percentuale viene erogata a fine rendicontazione.

Sono stati verificati i seguenti mandati: n.27 del 07/02/2024 di € 1.130,15 Materiale igienico sanitario Ditta MYO spa controllata fattura n. 2040/240001702 del 31/01/2024 con documentazione completa di DURC, determina e tracciabilità dei pagamenti.

mandato n. 32 del 22/02/2024 di € 910,00 Corso di formazione supporto in materia pensionistica, pagamento netto fattura n. 58/PA del 09/02/2024 verificata la documentazione è presente il DURC, la determina e la tracciabilità dei pagamenti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2024 il giorno 18 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

FALZONI MARINA
