

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'Istituto I.C. F. BURSI FIORANO M. di FIORANO MODENESE, l'anno 2024 il giorno 17, del mese di aprile, alle ore 09:48, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di MODENA. La riunione si svolge presso In sede.

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:

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)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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		€ 181.319,42
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 16/04/2024		
conto competenza	€ 45.437,20	
conto residui	€ 8.645,00	
Totale somme riscosse		€ 54.082,20
Pagamenti fino al mandato n.67 del 16/04/2024		
conto competenza	€ 18.114,61	
conto residui	€ 17.774,09	
Totale somme pagate		€ 35.888,70

Fondo di cassa alla data 17/04/2024

€ 199.512,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313494	
Situazione alla data del	17/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 923,27
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 198.589,65
Totale disponibilità		€ 199.512,92
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 199.512,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM spa ABI 5034 CAB 66760 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 23631.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM spa alla data del 17/04/2024, pari ad € 199.512,92.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313494 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/04/2024. 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 € 0,00

Dal 01/01/2024 è stata rinnovata la convenzione di cassa con il Banco BPM spa della durata di anni 4

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/03/2024; dai movimenti registrati emergono spese per € 30,60 e una rimanenza di € 319,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono state verificate a campione le seguenti reversali: n. 24 del 10/04/2024 di € 1.978,50 Contributo genitori per visite d'istruzione; n.22 del 08/04/2024 di € 3.645,50 Contributo genitori per visite d'istruzione.

Sono stati verificati i seguenti mandati: n.65 del 12/04/2024 di € 2.246,40 Gruppo Spaggiari pagamento imponibile fattura n. 1282 del 5/04/2024 per risme di carta presenta correttamente la documentazione allegata per la tracciabilità con il DURC; mandato n.66 del 12/04/2024 di € 1.240,00 Ditta GAM Trasporti di Gilioli Giuseppe e C srl pagamento imponibile fattura 114 del 21/03/2024 noleggio autobus per visite scolastiche a scopo didattico completo di documentazione giustificativa con la determina.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 770 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 17 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

FALZONI MARINA



