

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.C. COLLECCHIO "E. GUATELLI" di COLLECCHIO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 11:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di PARMA.
La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELE	PINTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUISA	PETICCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA f.f. Russo Maria

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 regolarita' utilizzo carta di credito
- 6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 7. 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	€ 284.448,48
Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 07/02/2024	
conto competenza	€ 14.359,81
conto residui	€ 549,28
Totale somme riscosse	€ 14.909,09
Pagamenti fino al mandato n.1 del 02/02/2024	
conto competenza	€ 0,00

conto residui	€ 6.460,66	
Totale somme pagate		€ 6.460,66
Fondo di cassa alla data 08/02/2024		€ 292.896,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315047	
Situazione alla data del	08/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 88.997,30
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 229.706,94
Totale disponibilità		€ 318.704,24
Sbilanci non regolarizzati		-€ 25.807,33
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 292.896,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 65690 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 35590753.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 26.192,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 08/02/2024, pari ad € 319.089,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 26.192,33*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315047 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/02/2024. 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 -€ 25.807,33

E' stata richiesta ed emessa nel mese di dicembre 2023, carta di credito intestata a l'Istituto Comprensivo di Collecchio- Giovanni Brunazzi;(ad oggi non ancora utilizzata).

Viene verificata a campione la seguente documentazione:

Reversale n. 9 del 23 gennaio 2024 di Euro, 1.850,00 per versamento genitori per uscite didattiche "dynamo cap".

Mandato n. 1 del 2 febbraio 2024 di Euro 6.460,66 per il progetto "Are you ready?" Si tratta di una procedura di affidamento diretto per lo svolgimento di corsi con madrelingua per un totale di 462 ore; il pagamento è riferito ad una trance del progetto.

Nulla da rilevare.

Il c/c postale risulta chiuso dal 6.10.21 ed il registro delle minute spese dev'essere ancora aperto (C.d.I fissato per il 13.2.24).

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:

- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*

Conclusioni

N. prot. ricevuta trasmissione mod 770: 23102511331422735 del 25.10.2023

Indice tempestività dei pagamenti 1 trimestre 2023: 51,03

Indice tempestività dei pagamenti 2 trimestre 2023: -11,02

Indice tempestività dei pagamenti 3 trimestre 2023: 13,74

Indice tempestività dei pagamenti 4 trimestre 2023: 5,17

Indice di tempestività dei pagamenti anno 2023: 15,03

Si raccomanda il pagamento delle fatture nei termini.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PINTO GABRIELE

PETICCA LUISA
