

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

Presso l'Istituto I.C. COLLECCHIO "E. GUATELLI" di COLLECCHIO, l'anno 2024 il giorno 28, del mese di novembre, alle ore 09:58, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di PARMA.
La riunione si svolge presso segreteria dsga.

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 Vacante Liborio. il dsga non è presente per motivi di malattia.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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		€ 284.448,48
Riscossioni fino alla reversale n. 240 del 25/11/2024		
conto competenza	€ 281.113,77	
conto residui	€ 56.124,47	
Totale somme riscosse		€ 337.238,24
Pagamenti fino al mandato n.383 del 25/11/2024		
conto competenza	€ 235.309,34	
conto residui	€ 225.855,56	
Totale somme pagate		€ 461.164,90
Fondo di cassa alla data 28/11/2024		€ 160.521,82

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	28/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 548,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero

Totale disponibilità

Sbilanci non regolarizzati

Riconciliazione con il fondo di cassa

€ 163.880,56

€ 164.428,56

€ 0,00

€ 164.428,56

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 € 3.906,74, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 28/11/2024, pari ad € 164.428,56

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 3.906,74

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315047 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2024. 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 € 0,00

Si prende visione dei seguenti documenti estratti a campione:

Mandato 367 del 21/11/2024 di euro 242,58 per il pagamento di una fattura relativa a contratto noleggio attrezzatura multifunzione epson enterprise 206000 a.s. 2020/2021. Si prende visione del contratto quinquennale. A tal riguardo, la scuola comunica che in merito al servizio delle stampanti, per il prossimo anno è stato siglato un nuovo contratto tramite consip.

Reversale numero 240 del 25/11/2024 di euro 75 progetto scuola nei musei. nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

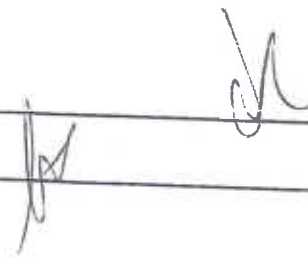
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 832,15 e una rimanenza di € 167,85.

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:



- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

la dichiarazione del sostituto di imposta è stata inviata nei termini, si invita l'istituto a fornire la ricevuta di trasmissione.

L'indice di tempestività dei pagamenti risulta uguale a 4,60. Si invita la scuola ad adottare le opportune azioni al fine di farlo rientrare.

L'ammontare complessivo dei debiti risulta uguale a 35017,68 euro.

Per le prossime verifiche, si invita l'ente a fornire:

l'indice del tempo medio dei pagamenti (TMP) e l'indice del tempo medio di ritardo (TMR) dei pagamenti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PINTO GABRIELE

PETICCA LUISA

