

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2024/002**

Presso l'istituto CARTOCETO "MARCO POLO" di CARTOCETO, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di PESARO.  
La riunione si svolge presso la sede dell'istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	LIPPA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	BARBIZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica di cassa la DSGA Gasperini Elia.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**Verifica di Cassa**

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

**Attività contrattuale**

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

**Altri registri**

1. Controllo Registri degli inventari

**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

€ 174.188,35

Riscossioni fino alla reversale n. 122 del 09/05/2024		
conto competenza	€ 87.180,92	
conto residui	€ 9.058,93	
Totale somme riscosse		€ 96.239,85
Pagamenti fino al mandato n.41 del 08/05/2024		
conto competenza	€ 51.258,79	
conto residui	€ 26.594,41	
Totale somme pagate		€ 77.853,20
Fondo di cassa alla data 15/05/2024		€ 192.575,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	315100	
Situazione alla data del	14/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 252,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 193.723,50
Totale disponibilità		€ 193.975,50
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.400,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 192.575,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco di Credito Cooperativo di Fano-Agenzia di Lucrezia ABI 8519 CAB 68260 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 40112740.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.241,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco di Credito Cooperativo di Fano-Agenzia di Lucrezia alla data del 15/05/2024, pari ad € 193.816,00 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.241,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 315100 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2024. 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 -€ 1.400,50

Dal modello TESUN al 14 maggio 2024 risultano esserci partite viaggianti per euro 1400,50

I revisori selezionano a campione n. 2 mandati e n. 2 reversali.

Con riferimento ai mandati vengono visionati il mandato n. 16 del 20 marzo 2024 a favore della ditta THEMA VIAGGI SRL di euro 5856 in acconto della fattura n. 121/2024 e il mandato n. 39 del 2 maggio 2024 di euro 19760 in favore della ditta MARCHEGGIANI SRL a saldo della fattura 46 del 23.04.2024. Relativamente ai mandati selezionati i revisori visionano i seguenti documenti: le fatture elettroniche, i DURC ancora in corso di validità, Dichiarazione di soggetto non inadempiente ex art. 48bis DPR 602/73 (essendo entrambi maggiori di euro 5.000), le determine a contrarre, il modello di tracciabilità dei pagamenti e l'ordine d'acquisto effettuato sul mepa.

Relativamente alle reversali i revisori visionano la reversale n. 111 del 3 maggio 2024 (contributi volontari genitori) di euro 4053,50 e la reversale n. 41 del 4 marzo 2024 crowdfunding raccolta fondi fondazione CARIFANO di euro 7001 per progetto scuola dell'infanzia.

Dalla documentazione visionata non emergono irregolarità.

### 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
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

### Conclusioni

Si segnala che il fondo minute spese non è stato aperto e il conto corrente postale risulta essere stato chiuso.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LIPPA ANGELA

BARBIZZI MARCO

