

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto CADELBOSCO DI SOPRA di CADELBOSCO DI SOPRA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 12:51, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di REGGIO EMILIA. La riunione si svolge presso la sede amministrativa dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABRIZIO	ALFANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VIRGINIA	COSTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
- 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		€ 149.564,64
Riscossioni fino alla reversale n. 64 del 09/05/2024		
conto competenza	€ 39.864,01	
conto residui	€ 8.941,57	
Totale somme riscosse		€ 48.805,58
Pagamenti fino al mandato n.71 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 25.055,00	
conto residui	€ 48.159,37	
Totale somme pagate		€ 73.214,37
Fondo di cassa alla data 09/05/2024		€ 125.155,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315493	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.581,21
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 117.929,32
Totale disponibilità		€ 122.510,53
Sbilanci non regolarizzati		€ 2.645,32
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 125.155,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 66140 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 3226997.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 09/05/2024, pari ad € 125.155,85.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315493 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 € 2.645,32

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 06/05/2024, presenta un saldo di € 57,44 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/05/2024,

I revisori dei conti invitano alla chiusura del conto corrente postale poiché non movimentato.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 70,00 e una rimanenza di € 230,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Sono stati esaminati a campione i seguenti documenti:

Reversale n. 38 del 13 aprile 2024 di euro 900,00 a titolo di donazione fondi pedalate della pace 2023 conferiti da associazioni locali.

Mandato n. 53 del 11 aprile 2024 di euro 3.246,89 inerente all'acquisto materiale di consumo ad uso didattico. E' stata visionata la fattura elettronica n. 215 del 21 marzo 2024 emessa da bleka s.r.l., CIG B0D25538E9, certificato regolare fornitura, Durc in corso di validità, Determina dirigenziale n. 1472 del 20 febbraio 2024, dichiarazione tracciabilità flussi finanziari.

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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

invio telematico modello 770 n. 23102113011756786 del 21 ottobre 2023.

Si segnala che per l'anno 2023 i Revisori hanno provveduto all'attestazione degli obblighi di pubblicazione in conformità con quanto previsto dalla delibera ANAC n. 203 del 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALFANO FABRIZIO

COSTA VIRGINIA
