

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC MACCARESE di FIUMICINO, l'anno 2024 il giorno 19, del mese di dicembre, alle ore 13:21, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 82 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso la sede Istituzione Scolastica .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LUISA	RAGAZZINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FLAVIA	DAMIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Romina Giampa.

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 regolarita' procedure approvvigionamenti
- 2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 132.918,13
Riscossioni fino alla reversale n. 76 del 03/12/2024 conto competenza	€ 200.738,02

conto residui	€ 55.557,97	
Totale somme riscosse		€ 256.295,99
Pagamenti fino al mandato n.248 del 03/12/2024		
conto competenza	€ 147.606,93	
conto residui	€ 107.338,71	
Totale somme pagate		€ 254.945,64
Fondo di cassa alla data 05/12/2024		€ 134.268,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315856	
Situazione alla data del	03/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.950,23
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 137.591,51
Totale disponibilità		€ 142.541,74
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.273,26
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 134.268,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 5020 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2025 C/C 100000046187.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.049,01, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 03/12/2024, pari ad € 142.317,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.049,01*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315856 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/12/2024. 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 -€ 8.273,26

Lo sbilancio tra la Tesoreria e il giornale di cassa, pari a euro 8.273,26 è dovuto a:

- 8049,01 euro per sospesi in entrata;
- 70 euro per sospesi in entrata (sospesi da 1544 a 1547);
- mandati (da 245 a 248) pari a 294,25 euro pagati dalla banca ma non ancora usciti dal conto di tesoreria.

Sono esaminati i seguenti documenti:

- Mandato 209 del 10/10/2024 di € 3.298,36 - Horizons unlimited H.U. SPA - CIG: 99828360E1 CUP: C14D22003690006 PROCEDURA DI ACQUISTO NR. 361304 ORDINATIVO ESECUZIONE IMMEDIATA NR. 7395013 acquisto MLOL scuola fatt. PA/532 del 29/09/2023. Con mandato 210 del 10/10/2024 è stata pagata l'IVA pari a € 509,64.

- Mandato 223 del 4/11/2024 di € 267,00 - SECLAN SRL - CIG: Z7F37BEF66 Ordine mepa n. 6961926 procedura n. 82792 noleggio n. 2 fotocopiatrici sede Marchiafava e plesso San Giorgio a.s
2022/2023 fatt 464/PA del 20/09/2024. Con mandato n. 224 del 10/10/2024 è stata pagata l'IVA pari a € 58,74.

- Mandato n. 238 del 4/11/2024 di € 100 - Madisoft S.p.A. - CIG: B39E57D5E2 PROCEDURA DI ACQUISTO NR. 794293 ORDINATIVO ESECUZIONE IMMEDIATA NR. 8125871 ACQUISTO
FIRMA DIGITALE DIRIGENTE fatt 0000004716/PA del 18/10/2024. Con mandato n. 239 del 4/11/2024 è stata pagata l'IVA pari a € 22.

- Reversale n. 76 del 3/12/2024 di € 937,40 - Contributo Comune di Fiumicino per cancelleria.

- Reversale n. 72 del 15/11/2024 di € 235,31 - Ministero dell'Istruzione e del merito - Finanziamento DL 104/13 Orientamento.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 47,80 e una rimanenza di € 302,20.

Il registro delle minute spese è stato aperto con mandato a favore del DSGA di € 350,00 nel corso dell'esercizio risultano effettuate spese per € 47,80 che sono state reintegrate. Pertanto la rimanenza contante presente in cassa è di € 350,00. La somma è stata restituita al bilancio con reversale n. 77 del 12/12/2024.

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*
- *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 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*

La scuola non è titolare di conto corrente postale.

Conclusioni

Il modello 770/2024 anno d'imposta 2023 770 2024 è stato trasmesso all'Agenzia delle Entrate - INVIO
PROTOCOLLO N. 24071709210836841 DATA DI TRASMISSIONE 17/07/2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 19 del mese di dicembre, viene letto, confermato,
sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RAGAZZINI MARIA LUISA

DAMIANI FLAVIA
