

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto OCCHIOBELLO di OCCHIOBELLO, l'anno 2024 il giorno 27, del mese di novembre, alle ore 14:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIANA	GUARNIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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	€ 182.047,01
Riscossioni fino alla reversale n. 195 del 25/11/2024	
conto competenza	€ 112.608,39
conto residui	€ 109.302,75
Totale somme riscosse	€ 221.911,14
Pagamenti fino al mandato n.245 del 18/11/2024	
conto competenza	€ 143.559,42
conto residui	€ 39.512,24
Totale somme pagate	€ 183.071,66
Fondo di cassa alla data 27/11/2024	€ 220.886,49



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316204
Situazione alla data del	31/10/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 456,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 213.870,52
Totale disponibilità	€ 214.326,52
Sbilanci non regolarizzati	€ 6.559,97
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 220.886,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo spa ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 100000046245.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 570,27, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo spa alla data del 27/11/2024, pari ad € 221.456,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 233,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 337,27*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316204 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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 € 6.559,97

La differenza tra il saldo dell'istituto bancario ed il giornale di cassa con il mod. 56T della Banca d'Italia pari ad € 6.559,97 è dovuta ad operazioni effettuate nel mese in corso .

Il revisore effettua il controllo a campione sui seguenti mandati e reversali:

mandato n. 97 del 25/05/2024 - €. 2.449,09 - Ass. teatrale "Otiumetars - il baule volante "

mandato n. 137 del 11/6/2024 - €.1.050,00 - Sal consulting s.r.l.

reversali n. 139 del 26/08/2024 - €.1.550,00 - Deltavending s.r.l. ;

reversale n. 140 del 7/9/2024 - €. 166,18 - Banca Intesa San Paolo ;

Non ci sono particolari osservazioni da effettuare .

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al III° trimestre 2024 è - 8,75 .

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 25/11/2024; dai movimenti registrati emergono spese per € 990,27 e una rimanenza di € 9,73.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

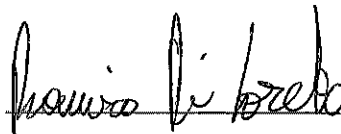
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:15, l'anno 2024 il giorno 27 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO



ROIC803002 - A770770 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0017532 - 27/11/2024 - VI.3 - E