

## 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

