

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto FIESSO UMBERTIANO di FIESSO UMBERTIANO, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	BRANCALION	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	LONGO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la Dsga incaricata Laura Reale

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica 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*

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		€ 101.117,72
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 16/04/2024		
conto competenza	€ 33.383,68	
conto residui	€ 7.999,99	
Totale somme riscosse		€ 41.383,67
Pagamenti fino al mandato n.47 del 24/04/2024		
conto competenza	€ 74.186,02	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 74.186,02
Fondo di cassa alla data 29/04/2024		€ 68.315,37

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316210	
Situazione alla data del	29/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 68.315,37
Totale disponibilità		€ 68.315,37
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 68.315,37

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 6225 CAB 12186 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 100000460077.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 29/04/2024, pari ad € 68.315,37.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316210 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2024. 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 € 0,00

A seguito di dimensionamento dell'Istituto che a partire dal 1.9.2024 accorperà l'IC di Stienta, la Banca Tesoriera Intesa San Paolo con nota n. 3115 dell'8.4.2023, ha confermato la proroga del servizio di cassa dall'1.7.2024 al 31.08.2024.

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 3 del 26/1/2024 di € 1.511,46 a favore della Ditta BREVIGLIERI srl per Fornitura materiale informatico Fatt. n. 10/E1 del 17.01.2024 e la reversale n. 12 dell'1/3/24 di € 7.999,99 da MINISTERO ISTRUZIONE UNIVERSITA' E RICERCA Spazi e strumenti digitali per le STEM - Saldo senza nulla da rilevare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 192,13 e una rimanenza di € 307,87.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

E' stata esaminata a campione la minuta spesa n. 7 del 5.3. 2024 di € 11,50 per acquisto risma A4 200gr per scrittura Braille presso Brico Center Rovigo.

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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA
LONGO GIULIA



