

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto PIANCASTAGNAIO di PIANCASTAGNAIO, l'anno 2024 il giorno 05, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 164 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso da remoto mediante piattaforma Meet.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA TERESA	ALBANESE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERNESTO	NIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene svolta mediante collegamento da remoto su piattaforma telematica in videochiamate.

E' presenta la DSGA f.f. Moira Bassi ;

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- 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)*

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		€ 89.302,74
Riscossioni fino alla reversale n. 99 del 31/10/2024		
conto competenza	€ 135.142,13	
conto residui	€ 1.173,43	
Totale somme riscosse		€ 136.315,56
Pagamenti fino al mandato n.174 del 22/10/2024		
conto competenza	€ 193.958,09	
conto residui	€ 1.357,59	
Totale somme pagate		€ 195.315,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316487	
Situazione alla data del	31/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.369,55
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 23.933,07
Totale disponibilità		€ 30.302,62
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 30.302,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO ABI 3069 CAB 71755 data inizio convenzione 01/09/2022 data fine convenzione 28/02/2025 C/C 46018.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 266,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO alla data del 31/10/2024, pari ad € 30.568,62 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 266,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316487 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 € 0,00

La convenzione di cassa è stata prorogata fino al 28 febbraio 2025, in attesa della nuova gara.

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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La Scuola ha pubblicato la scheda OIV in "Amministrazione trasparente". il modello 770 è stato presentato in data 8 ottobre 2024, così come la dichiarazione IRAP.

Conclusioni

I revisori, hanno esaminato, con il metodo casuale, i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 167 del 02/10/2024 di euro 175,65 emesso a favore della Ditta Il vaso di Pandora di Rossi Marco a saldo della Fatt. n. 25/PA del 27/09/2024 per fornitura di materiale vario;
- mandato n. 172 del 14 /10/2024 di euro 2,00 emesso a favore della Banca Intesa San Paolo quali versamento bolli previsti dalla normativa per la tenuta del c/c;
- reversale n. 88 del 22/10/2024 quale contributo versato dalle famiglie per quota piscina a.s. 2024/2025;
- reversale n. 89 del 22/10/2024 quale contributo versato dalle famiglie pe quota assicurativa a.s. 2024/2025.

La documentazione risulta regolare.

Dalla verifica sulla piattaforma PCC relativa al III trimestre risultano i seguenti indicatori, che sono coerenti con le norme vigenti:

- Tempo medio ponderato di pagamento: 25 gg;
- Tempo medio ponderato di ritardo: -4gg.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:35, l'anno 2024 il giorno 05 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALBANESE MARIA TERESA

NIERI ERNESTO
