

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto N.4 - FEDERIGO TOZZI - SIENA di SIENA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 16:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 173 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso da postazione remota.

I Revisori sono:

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

Il verbale è redatto mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018.

La documentazione è stata inviata per posta elettronica dalla DSGA dott.ssa Claudia Cancelli.

La protocollazione è stata effettuata da remoto in data odierna a causa di problematiche tecniche legate alla piattaforma informatica che non hanno consentito di concludere le operazioni di protocollazione ieri 09-05-2024.

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 regolarita' utilizzo carta di credito
- 6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- 1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
- 2. 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		€ 328.603,14
Riscossioni fino alla reversale n. 128 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 71.799,87	
conto residui	€ 7.619,92	
Totale somme riscosse		€ 79.419,79
Pagamenti fino al mandato n.92 del 29/05/2024		
conto competenza	€ 178.184,33	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 178.184,33
Fondo di cassa alla data 09/05/2024		€ 229.838,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316494	
Situazione alla data del	09/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.955,06
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 225.918,54
Totale disponibilità		€ 232.873,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 232.873,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei paschi di Siena SpA ABI 1030 CAB 14203 data inizio convenzione 03/05/2021 data fine convenzione 03/05/2025 C/C 1451723.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.035,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei paschi di Siena SpA alla data del 09/05/2024, pari ad € 232.873,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.035,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316494 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2024. 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 DSGA comunica che l'importo di € 3.035,00 (somme incassate dalla banca senza emissione di reversali) corrisponde a contributi degli alunni per gite scolastiche e per progetti pomeridiani.

Il saldo della carta di credito non trova riscontro nel libro giornale in quanto la DSGA attesta che l'addebito da parte della banca avviene il 15 del mese successivo.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 332,93 e una rimanenza di € 567,07.

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 2022 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Sono stati estrapolati a campione il mandato di pagamento e la reversale di incasso che seguono:

- mandato n. 17 del 22.02.2024 per euro 73.821,00 a favore di Magnetica media network spa a saldo della fattura n. 240100592 del 26.01.2024 CIG 9975946D0F CUP D64D2204100006 e relativo mandato n. 32 del 11.03.2024 euro 16.240,72 relativo ad Iva.

- reversale n. 9 del 13/02/2024 per euro 12.945,33 in relazione a dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo didattica dal MIM assegnata con nota prot. n. 25954 del 29/09/2023.

La documentazione risulta regolare e correttamente depositata in atti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:20, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FOCCIA' GIULIA

REMIGI PASQUALINA
