



taglio data 13/05/2024

	Entrate	Uscite
Saldo		
fruttifere	187.418,86	178.400,14
9.018,72		
fruttifere	875.477,09	670.365,76
205.111,33		
omaliere fruttifere	0,00	
omaliere infruttifere	0,00	
		0,00
		0,00
0,00		
Saldo Banca d'Italia		
214.130,05		
	0,00	0,00
0,00		
Saldo libero		
214.130,05		
		0,00
		0,00
		1.111,50
Disponibilità		
213.018,55		
Anticipazioni	Accordate	Utilizzate
Utilizzabili		
	0,00	0,00
0,00		

I REVISORI

13/05/2024

GR

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto CPIA SAVONA di SAVONA, l'anno 2024 il giorno 05, del mese di novembre, alle ore 10:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di SAVONA.
La riunione si svolge presso la Segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	BOLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	TUBAROSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione 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	€ 169.600,74
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 25/10/2024	
conto competenza	€ 141.262,29
conto residui	€ 23.726,81
Totale somme riscosse	€ 164.989,10
Pagamenti fino al mandato n.167 del 16/10/2024	
conto competenza	€ 64.888,96
conto residui	€ 11.612,15
Totale somme pagate	€ 76.501,11

cassa alla data 05/11/2024

€ 258.088,73

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

Italia - contabilità speciale n.	319539
ne alla data del	05/11/2024
Sottoconto fruttifero	€ 1.568,54
c fruttifero	
Sottoconto infruttifero	€ 257.220,19
c infruttifero	€ 258.788,73
disponibilità	-€ 700,00
i non regolarizzati	€ 258.088,73
ilizzazione con il fondo di cassa	

zio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 10600 data inizio
zione 01/09/2024 data fine convenzione 31/08/2027 C/C 100000046208.

o di cassa sopra riportato non concorda, per € 700,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN
O alla data del 05/11/2024, pari ad € 258.788,73 per le seguenti operazioni sospese:

me incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 700,00

uazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319539 disponibile presso l'Istituzione
stica si riferisce alla data del 05/11/2024. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione
aliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 700,00

precedente convenzione di cassa con Poste Italiane Spa era scaduta al 31/8/2024 dopo una proroga. In data
2024 con determina prot. n. 5664 è stata avviata una indagine di mercato per affidamento servizio convenzione di
a triennale. Al termine di tale indagine con determina prot. n. 6222 del 19/8/2024 è stata aggiudicato il servizio di
a alla Intesa San Paolo Spa con gestione della filiale di Cunco, decorrenza 1/9/2024 scadenza 31/8/2027.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione
notata nel registro è del 07/09/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 138,38 e una rimanenza di €
1,62.

rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

a 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
- 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

Conclusioni

Modello 770/2024 inviato con protocollo 24102915071930931 del 29/10/2024.

Controllato a campione il mandato n. 108 del 11/7/2024 di euro 450,00 a favore di Edmondo Martin per pagamento
fattura n. 30/A del 29/6/2024.

Controllata a campione la reversale n. 31 del 1/8/2024 di euro 40.344,83 da MIM per acconto piano scuola PNRR
M4C11.1.4.

Consultata la PCC per III trimestre 2024: Tempo medio ponderato di pagamento 13,24 gg. Tempo medio ponderato di
ritardo 15,45 gg.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2024 il giorno 05 del mese di novembre, viene letto, confermato,
sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOLLA MASSIMO

TUBAROSA ANTONELLA

Massimo Bolla
Antonella Tubarosa