

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/005**

Presso l'istituto I.C. S.MAURIZIO - M.MONTESSORI di SAN MAURIZIO CANAVESE, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di novembre, alle ore 15:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 146 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	SCHIAVONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FIDELIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La dott.ssa Schiavone è collegata da "remoto" mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art.51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità 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 2023	€ 233.597,65
Riscossioni fino alla reversale n. 268 del 08/11/2023	
conto competenza	€ 243.354,78
conto residui	€ 119.093,43
Totale somme riscosse	€ 362.448,21

Pagamenti fino al mandato n.489 del 08/11/2023	
conto competenza	€ 262.647,28
conto residui	€ 8.872,08
Totale somme pagate	€ 271.519,36
Fondo di cassa alla data 14/11/2023	€ 324.526,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317025
Situazione alla data del	14/11/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 16.525,79
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 313.885,81
Totale disponibilità	€ 330.411,60
Sbilanci non regolarizzati	-€ 5.885,10
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 324.526,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Milano ABI 5034 CAB 1000 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 9480.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.885,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Milano alla data del 14/11/2023, pari ad € 330.411,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 5.885,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317025 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/11/2023. 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 -€ 5.885,10

Si provvede alla verifica a campione delle seguenti reversali e dei seguenti mandati:

- Reversale n. 243 del 03.11.2023 di € 454,28 - Nota di assegnazione n. 25954 del 29.09.2023
- Reversale n. 217 del 26.10.2023 di € 9.464,67 - Funzionamento amministrativo didattico settembre-dicembre 2023
- Mandato n. 454 del 17.10.2023 di € 1000,00 - Acconto ft. 1388 del 29.09.2023 - Cig Z273C35421- R.M.P. Snc di Pagliotti Fabio e Bergo Marino (CF 08798330018)
- Mandato n. 455 del 17.10.2023 di € 306,75 - Saldo ft. 1388 del 29.09.2023 - Cig Z273C35421- R.M.P. Snc di Pagliotti Fabio e Bergo Marino (CF 08798330018)
- Mandato n. 456 del 17.10.2023 di € 287,49 - Versamento IVA su ft. 1388 del 29.09.2023

Si rileva che l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 3° trimestre 2023 è pari a -11,98 e risulta regolarmente pubblicato sul sito istituzionale.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il conto corrente Banco Posta n. 20043287 è stato chiuso in data 06/06/2022 con contestuale accredito di rimborso saldo attivo pari ad €. 53,40 (reversale n. 141 del 10/06/2022 aggr. 05 voce 06/02).

Registro Minute Spese

Alla data odierna non risulta aperto.

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*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCHIAVONE DANIELA
FIDELIO ALESSANDRO

