

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. S.MAURIZIO - M.MONTESSORI di SAN MAURIZIO CANAVESE, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di aprile, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 146 provincia di TORINO. La riunione si svolge presso sede segreteria I.C. S. Maurizio Canavese.

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

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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		€ 358.460,78
Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 26/03/2024		
conto competenza	€ 56.747,76	
conto residui	€ 838,00	
Totale somme riscosse		€ 57.585,76
Pagamenti fino al mandato n.116 del 26/03/2024		
conto competenza	€ 31.030,43	
conto residui	€ 5.221,75	

Totale somme pagate	€ 36.252,18
Fondo di cassa alla data 09/04/2024	€ 379.794,36

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	09/04/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 7.951,27
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 373.581,19
Totale disponibilità	€ 381.532,46
Sbilanci non regolarizzati	-€ 1.738,10
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 379.794,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Milano ABI 5034 CAB 1000 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 9480.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.738,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Milano alla data del 09/04/2024, pari ad € 381.532,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.088,10*
- *competenze bancarie primo trimestre pagate senza emissione di mandato per € 350,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317025 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/04/2024. 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 -€ 1.738,10

Con determina n°22 del 04/12/2023 si è provveduto a rinnovare la convenzione con l'Istituto Bancario BPM con durata 48 mesi.

Si procede al controllo a campione dei seguenti mandati e reversali:

- reversale n°40 del 23/02/2024 - risorse assegnate dal comune di San Francesco al campo per progetto sportivo con determinazione n°614 del 14/11/2023;
- mandato n°45 del 16/02/2024 di euro 188,00 per pagamento fattura n°11/24/7 del 31/01/2024 a Eurex SRL (P.IVA 00967250010) - determina n°6 del 24/01/2024 di euro 229,36 (CIG B0164CE373)
- mandato n°46 del 16/02/2024 di euro 41,36 per versamento IVA su fattura n°n°11/24/7 del 31/01/2024 a Eurex SRL.

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)
- 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

Il modello 770/2023 risulta trasmesso in data 19/07/2023 con protocollo n°23071916402934086.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre risulta regolarmente pubblicato sul sito istituzionale dell'Istituto Scolastico ed è pari a -26,08.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCHIAVONE DANIELA
FIDELIO ALESSANDRO

