

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/003**

Presso l'istituto FRANCESCO PETRARCA di TRIESTE, l'anno 2024 il giorno 26, del mese di marzo, alle ore 13:35, è presente il Revisore dei Conti DOTTI MARINA dell'ambito ATS n. 27 provincia di TRIESTE.

La revisione si svolge presso presso la segreteria .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	DOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTO ANTONIO	BRIGANTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta il DSGA Luca Martorelli.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 558.207,55
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 22/03/2024		
conto competenza	€ 250.153,46	
conto residui	€ 737,97	
Totale somme riscosse		€ 250.891,43
Pagamenti fino al mandato n.69 del 15/03/2024		
conto competenza	€ 81.613,53	
conto residui	€ 7.256,62	



Totale somme pagate	€ 88.870,15
Fondo di cassa alla data 25/03/2024	€ 720.228,83

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317386	
Situazione alla data del	25/03/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 206.937,91
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 514.782,92
Totale disponibilità		€ 721.720,83
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.492,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 720.228,83

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena S.P.A. ABI 1030 CAB 2205 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 61242012.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.552,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena S.P.A. alla data del 25/03/2024, pari ad € 721.780,83 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.552,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317386 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/03/2024. 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 -€ 1.492,00

L'Istituto alla scadenza della Convenzione ha proceduto in data 28.12.2023 ad un affidamento diretto alla Banca Monte dei Paschi considerato un importo annuale di circa € 945,00 - Convenzione siglata per 4 anni per un totale pari ad € 3.780,00.

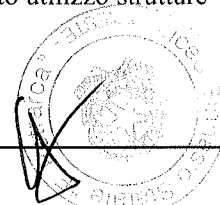
La differenza con la Banca Monte dei Paschi di Siena pari ad € 1.552,00 corrispondono ad Contributi dei ragazzi per viaggi di Istruzione in Grecia.

La differenza con la B.I corrisponde ad € 1.492,00 contributi per viaggi di Istruzione

La scuola non ha attivato ad oggi il Fondo Minute Spese.

Il Revisore ha verificato Il mandato n. 63 del 14.03.2024 in favore di Madisoft spa per il pagamento della fattura n. 458/PA di € 1.275,00 fattura del 15.02.2024 scadenza del 15.03.2024 Rinnovo Software per amministrazione digitale-

E la Reversale n. 36 del 18.03.24 Regione FVG di € 439,20 Assegnazione del saldo per il contributo utilizzo strutture sportive esterne comunicazione del 12.03.2024 prot.n. 284.



La documentazione è completa

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 il Revisore accerta che:

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

Conclusioni

La verifica risulta regolare

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2024 il giorno 26 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DOTTI MARINA

