

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC LORIA E CASTELLO DI GODEGO di LORIA, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di ottobre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIORGIO	FREGONESE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	SARETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la Dot.ssa Fusilli Anna.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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 € 126.768,88

Riscossioni fino alla reversale n. 62 del 25/10/2024

conto competenza € 234.388,83

conto residui € 100.249,59

Totale somme riscosse € 334.638,42

Pagamenti fino al mandato n.364 del 23/10/2024

conto competenza	€ 151.671,09
conto residui	€ 78.769,30
Totale somme pagate	€ 230.440,39
Fondo di cassa alla data 25/10/2024	€ 230.966,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317409
Situazione alla data del	29/10/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 12.639,83
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 218.354,08
Totale disponibilità	€ 230.993,91
Sbilanci non regolarizzati	-€ 27,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 230.966,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 61759 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 46001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 27,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 29/10/2024, pari ad € 230.993,91 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 27,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317409 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/10/2024. 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 -€ 27,00

Si precisa che dal luglio del corrente hanno l'istituto sta utilizzando per la gestione della contabilità il sistema SIOPE - Area RGS e quindi non più il sistema OIL.

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 i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Conclusioni

Sono inoltre stati visionati

il mandato 364 del 23.10.2024 di euro 150,00 a favore dell'IC di San Zenone degli Ezzelini quale scuola capofila per l'adesione rete CTI Treviso

reversale 57 del 24.10.2024 di euro 800,00 da PE.BA.MATIC srl quale canone annuo distributori automatici.

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FREGONESE GIORGIO

SARETTA GIOVANNA