

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto IC LORIA E CASTELLO DI GODEGO di LORIA, l'anno 2024 il giorno 20, del mese di febbraio, alle ore 13:30, 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 il DSGA Anna Fusilli.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- 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)

### Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### 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		€ 126.768,88
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 08/02/2024		
conto competenza	€ 17.857,04	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 17.857,04

Pagamenti fino al mandato n.41 del 10/02/2024		
conto competenza	€ 20.253,45	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 20.253,45
Fondo di cassa alla data 17/02/2024		€ 124.372,47

**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	20/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.023,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 142.738,30
Totale disponibilità		€ 144.761,30
Sbilanci non regolarizzati		€ 206,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 144.967,80

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 € 20.595,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 20/02/2024, pari ad € 144.967,80 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 20.603,33*
- *spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 8,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317409 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/02/2024. 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 € 206,50

Il fondo minute spese non è stato previsto.

**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*
- *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*

## **Conclusioni**

Sono stati verificati a campione:

- Mandato n. 36 del 10.02.2024 a favore di Pellizzon Luigi Srl a saldo fattura n. 37 del 31.01.2024 di € 1.446,22 relativa fornitura di cancelleria.

- Reversale n. 7 del 08.02.2024 di € 4.384,50 relativa al contributo genitori uscite didattiche.

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:20, l'anno 2024 il giorno 20 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FREGONESE GIORGIO

\_\_\_\_\_

SARETTA GIOVANNA

\_\_\_\_\_