

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/006**

Presso l'istituto GEMONA DEL FRIULI di GEMONA DEL FRIULI, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti AMORTH PAOLA dell'ambito ATS n. 37 provincia di UDINE.

La revisione si svolge presso : presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alle operazioni il D.S.G.A. dott. Federico Sala.

Il collega revisore del Ministero dell'Istruzione e del Merito dott. Roberto Antonio Brigante con email dd. 12 giugno 2023 comunicava alla scrivente che "aveva rassegnato le dimissioni dall'incarico di revisore dal 26/01/2023 e che non ricopriva più l'incarico da quella data".

Considerato che il Ministero dell'Istruzione e del Merito non ha ancora sostituito il dott. Brigante, il revisore del M.E.F. procede individualmente ad effettuare la verifica di cassa odierna.

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 approvvigionamenti*
2. *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

€ 331.097,79

Riscossioni fino alla reversale n. 89 del 06/12/2024

conto competenza	€ 371.712,09	
conto residui	€ 17.472,01	
Totale somme riscosse		€ 389.184,10
Pagamenti fino al mandato n.403 del 06/12/2024		
conto competenza	€ 285.611,76	
conto residui	€ 77.447,08	
Totale somme pagate		€ 363.058,84
Fondo di cassa alla data 09/12/2024		€ 357.223,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317547	
Situazione alla data del	09/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 16.182,89
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 341.040,16
Totale disponibilità		€ 357.223,05
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 357.223,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 63880 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 30/06/2028 C/C 15157773.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 09/12/2024, pari ad € 357.223,05.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317547 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/12/2024. 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 € 0,00

L'istituto scolastico non ha attivato il conto corrente postale.

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 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*

La convenzione di cassa, scaduta il 31 dicembre 2023, è stata regolarmente prorogata fino al 30 giugno 2024 ai sensi dell'art. 16 della convenzione in essere.

Successivamente, la procedura di affidamento del servizio di convenzione di cassa è stata delegata all' IC di S. Daniele del Friuli, capofila della rete Collinrete, al fine di ottenere la migliore offerta per l'acquisto del servizio di tesoreria e cassa. Al termine del procedimento l'IC di Gemona del Friuli ha sottoscritto la convenzione per la gestione del servizio di cassa con Crédit Agricole Italia spa a partire dal 01.07.2024 al 30.6.2028.

Conclusioni

Il modello 770 2024 è stato correttamente trasmesso in data 25/10/2024 con prot. 24102511521045723.

Il revisore dei conti ha esaminato a campione:

- reversale nr. 81 del 22/11/2024 per contributo per la realizzazione del progetto nuoto Comune di Gemona del Friuli;
- mandato nr. 300 del 23/07/2024 del Gruppo Giodicart srl di € 2.693,97 per l'acquisto di materiale di facile consumo e mandato nr. 324 del 31/07/2024 per il pagamento della relativa IVA.

Non si rilevano irregolarità.

In relazione al 3° trimestre 2024 sono stati pubblicati sul sito dell'Istituzione Scolastica:

- l'ammontare complessivo dei debiti e il nr. delle imprese credtrici;
- l'indice di tempestività dei pagamenti che è pari a - 6,04.

L'Istituto scolastico non ha deliberato l'utilizzo delle minute spese. Tutti i pagamenti vengono effettuati con mandato di pagamento.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMORTH PAOLA _____