

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. BISUSCHIO" DON MILANI" di BISUSCHIO, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	CAODURO	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 Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese



I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023

€ 78.563,02

Riscossioni fino alla reversale n. 76 del 27/12/2023

conto competenza

€ 139.401,89

conto residui

€ 9.475,89



Totale somme riscosse		€ 148.877,78
Pagamenti fino al mandato n.194 del 22/12/2023		
conto competenza	€ 77.246,43	
conto residui	€ 1.950,37	
Totale somme pagate		€ 79.196,80
Fondo di cassa alla data 29/12/2023		€ 148.244,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317587	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 149.113,51
Totale disponibilità		€ 149.113,51
Sbilanci non regolarizzati		-€ 869,51
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 148.244,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 50676 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046017.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 29/12/2023, pari ad € 148.244,00.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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 -€ 869,51

Verificata a campione ed acquisita la documentazione del mandato n. 143. VISTO: fattura elettronica - dure on line - determina per affido diretto - dichiarazione di tracciabilità flussi

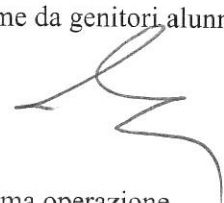
Verificata a campione ed acquisita la documentazione della reversale n. 61 per versamento somme da genitori alunni

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

La somma iniziale, messa a disposizione del DSGA, è stata successivamente integrata per altri 100 euro.

Verificata a campione ed acquisita la documentazione della spesa n. 18 per acquisto timbro di cui si accerta la




regolarità

Verificata la regolare pubblicazione dell'indice di tempestività dei pagamenti dei primi tre trimestri dell'anno 2023.
Pagamenti regolari

Visto passaggio di consegne fra DSGA

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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO
CAODURO ALESSANDRO

