

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto VIGUZZOLO - IST. COMPR. di VIGUZZOLO, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 10:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di ALESSANDRIA.

La riunione si svolge presso In presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	DI MATTEO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GERARDO	D'AMATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA Dott. Ciro Caliendo

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione 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*

Altri registri

- Controllo Registri degli inventari*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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		€ 95.457,11
Riscossioni fino alla reversale n. 101 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 34.945,75	
conto residui	€ 1.350,00	
Totale somme riscosse		€ 36.295,75
Pagamenti fino al mandato n.122 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 35.812,38	
conto residui	€ 7.037,16	
Totale somme pagate		€ 42.849,54
Fondo di cassa alla data 30/04/2024		€ 88.903,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309146	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 88.903,32
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 88.903,32
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.903,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cariparma Credit Agricole SpA ABI 6230 CAB 48720 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 30/04/2024 C/C 46358771.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cariparma Credit Agricole SpA alla data del 30/05/2024, pari ad € 88.903,32.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309146 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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

La convenzione bancaria, in scadenza al 30/04/2024, è stata prorogata fino al 31/05/2024.

L'istituto ha attivato la procedura per la nuova convenzione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 228,97 e una rimanenza di € 271,03.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il mod.770 è stato presentato in data 07/09/2023 con prot. n. 23090712205321727.

Viene verificato a campione il mandato n.23 del 07/02/2024 a favore di Punto Copia Tortona di € 600,00 imponibile per pagamento fattura n. 57/a (canone noleggio fotocopiatrici). La relativa IVA per € 132,00 è stata pagata con mandato n.49 del 21/02/2024.

Viene verificato a campione il mandato n.58 del 04/03/2024 a favore di Spaggiari Casa Editrice di € 1.745,33 imponibile per pagamento fattura n.4088 (rinnovo canone segreteria digitale). La relativa IVA per € 383,97 è stata pagata con mandato n.90 del 15/04/2024.

Viene verificata a campione la reversale n.19 del 07/03/2024 per € 1.350,00 per contributo annuale SRDA Distributori

automatici

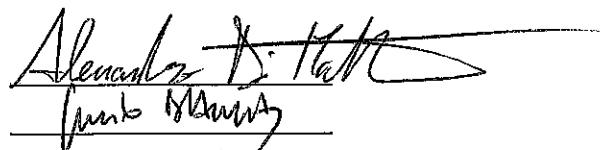
L'indice di tempestività per il primo trimestre 2024 risulta pari a -7.18 e risulta correttamente pubblicato sul sito della scuola nella sezione Amministrazione Trasparente.

La scuola in data 24/03/2021 ha richiesto la chiusura del conto corrente postale; sul conto al 05/03/2021 risulta un saldo pari ad € 28,07. Si raccomanda di sollecitare l'ufficio postale per l'estinzione del suddetto conto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI MATTEO ALESSANDRO

D'AMATO GERARDO

Handwritten signatures of Alessandro Di Matteo and Gerardo D'Amato, each on a horizontal line.