

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C. F.P.MICHETTI di FRANCAVILLA AL MARE, l'anno 2024 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di CHIETI.

La riunione si svolge presso Da Remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	BUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
MARA	ROSSINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

IL PRESENTE VERBALE ANNULLA E SOSTITUISCE IL VERBALE N. 2024/004

La riunione si svolge da remoto attraverso l'uso di strumenti informatici

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)*

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		€ 164.668,63
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 25/11/2024		
conto competenza	€ 213.576,85	
conto residui	€ 11.318,00	
Totale somme riscosse		€ 224.894,85
Pagamenti fino al mandato n.214 del 11/11/2024		
conto competenza	€ 123.096,80	
conto residui	€ 92.399,19	
Totale somme pagate		€ 215.495,99

Fondo di cassa alla data 05/12/2024

€ 174.067,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310868	
Situazione alla data del	05/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.360,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 197.303,27
Totale disponibilità		€ 202.663,84
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 202.663,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 77690 data inizio convenzione 01/09/2024 data fine convenzione 31/08/2028 C/C 80700425801.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 28.496,35, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 05/12/2024, pari ad € 202.563,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 28.496,35*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2024. 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

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituzione scolastico non è titolare di un Conto Corrente Postale

Registro Minute Spese

La scuola non ha adottato il Registro delle minute spese

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:

- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Durante la visita sono stati esaminati i seguenti mandati e reversali:

- Mandato n. 7 del 2/2/2024 a favore di Argo Software s.r.l. per liquidazione fattura n. 1797/PA del 4/1/2024 di Euro 3822,00 per Rinnovo contratto di supporto, Manutenzione e canone annuale.
- Mandato n. 150 del 11/6/2024 a favore di TELEXITALIA di Curzi Vincenzo S.A.S. per liquidazione fattura n. FPA 200/24 del 31/5/2024 di Euro 860,00.
- Reversale n. 14 di Euro 3.000,00 del Comune di Francavilla al Mare per contributo del Comune per realizzazione Progetto scolastico.
- Reversale n. 24 di Euro 7.234,34 Assegnazione risorse A.F. 2024 - Funzionamento amministrativo Didattico periodo Settembre-Dicembre2024 - Nota MIM prot. n. 39753 del 23/10/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2024 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSINI MARA
