

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC "DON LORENZO MILANI" TURBIGO di TURBIGO, l'anno 2024 il giorno 17, del mese di aprile, alle ore 09:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 73 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso IC Don Lorenzo Milani, Turbigio.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA VINCENZA	PORRECA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	DE FRANCESCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori dispongono la presente verifica di cassa con il supporto della DSGA Renza Garagiola. Il revisore in rappresentanza del MEF, avendo già condiviso la documentazione ricevuta anticipatamente in data odierna e il verbale a mezzo e-mail con il revisore MIM (in presenza) appena definito, partecipa alla verifica in collegamento dalla propria sede lavorativa, controllando e verificando la documentazione integrativa che il revisore MIM, ritiene utile richiedere alla DSGA per completare il controllo di regolarità amministrativa e contabile della cassa alla data odierna.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

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		€ 155.480,88
Riscossioni fino alla reversale n. 67 del 15/04/2024		
conto competenza	€ 82.021,80	
conto residui	€ 17.330,91	
Totale somme riscosse		€ 99.352,71
Pagamenti fino al mandato n.126 del 11/04/2024		
conto competenza	€ 33.811,95	
conto residui	€ 107.800,28	
Totale somme pagate		€ 141.612,23
Fondo di cassa alla data 17/04/2024		€ 113.221,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313003	
Situazione alla data del	17/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 113.221,36
Totale disponibilità		€ 113.221,36
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 113.221,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 50230 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 740012.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 17/04/2024, pari ad € 113.221,36.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313003 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/04/2024. 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

Alla data della verifica di cassa, i saldi fondo cassa, tesoreria Banco Pop. di Sondrio e Banca d'Italia risultano allineati.



Per completezza, i revisori acquisiscono anche il modello 56T di Banca d'Italia al 31 marzo 2024.

A campione i revisori verificano le seguenti operazioni:

- reversale n. 56 del 26 marzo 2024, riferita ad acconto contributo progetti piani diritti allo studio 2023/2024 Comune di Robecchetto con Induno (MI), per complessivi euro 7.188,70. Reversale imputata ad Aggregato 0504/02.

- Reversale n.64 del 12 aprile 2024, riferita a contributi famiglie uscita didattica Safari Park. Uscita del 19 aprile 2024, classi prime di Robecchetto con Induno (MI). Importo reversale: euro 1.024,00, e imputata ad Aggregato 0604.

-Mandato n. 97 del 22 marzo 2024, riferito a pagamento fattura n.2024-FP0000019 23 febbraio 2024, fornitore Scuola Passaparola Srl, relativa a acquisto carta fotocopie e materiale cancelleria. Importo mandato euro 485,94, e imputato a Aggregato A02.

- Mandato n.123 del 4 aprile 2024, riferito a pagamento fattura n. V3-4387 del 4 marzo 2024, fornitore Borgione centro didattico, relativo ad acquisto per materiale attività didattica. Importo mandato 972,69, e imputato a Aggregato A0304.

I revisori acquisiscono e verificano la completezza ed inerenza della documentazione relativa alle operazioni selezionate.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 130,26 e una rimanenza di € 669,74.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Mandato apertura n. 60 del 20/02/2024.

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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *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*

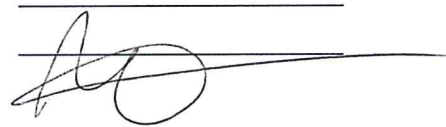
Conclusioni

Non si rilevano aspetti di rilievo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:35, l'anno 2024 il giorno 17 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PORRECA ANNA VINCENZA

DE FRANCESCO ANTONIO

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. De Francesco', is written over two horizontal lines. The signature is stylized and cursive.