

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC "S. ANDREA" - BIASSONO di BIASSONO, l'anno 2024 il giorno 28, del mese di febbraio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso La sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	VITALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALFREDO	LAVORATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Luisa Mantegazza

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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		€ 136.935,14
Riscossioni fino alla reversale n. 123 del 21/02/2024		
conto competenza	€ 68.660,01	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 68.660,01
Pagamenti fino al mandato n.25 del 23/02/2024		
conto competenza	€ 19.877,21	
conto residui	€ 14.118,72	
Totale somme pagate		€ 33.995,93
Fondo di cassa alla data 28/02/2024		€ 171.599,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312995	
Situazione alla data del	28/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.904,08
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 165.695,14
Totale disponibilità		€ 171.599,22
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 171.599,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BP Sondrio ABI 5696 CAB 33270 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 54.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BP Sondrio alla data del 28/02/2024, pari ad € 171.599,22.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312995 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2024. 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

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/01/2024, presenta un saldo di € 174,74 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/01/2024,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/01/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 41,90 e una rimanenza di € 458,10.

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 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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

Con il metodo del campionamento sono stati esaminati il seguente mandato e reversale

Mandato n. 7 del 22/01/2024 di € 6.860,00 a favore di RM School per pagamento fattura n. 2/2024/5 del 10/01/2024 per Progetto Inglese madrelingua a.s. 2023/24

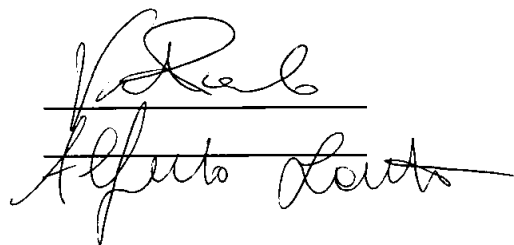
Reversale n. 100 del 01/02/2024 versamento contributi genitori € 60,00 per Progetto corso Ket/Pet

L'indice di Tempestività relativo al IV Trimestre 2023 è pari a -20,55

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:40, l'anno 2024 il giorno 28 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VITALE PAOLO

LAVORATO ALFREDO



Two handwritten signatures are present. The first signature is in black ink and appears to be 'Paolo Vitale'. The second signature is in blue ink and appears to be 'Alfredo Lavorato'. Both signatures are written over horizontal lines.