

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. ARCISATE di ARCISATE, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 12:15, 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

La verifica avviene da remoto ai sensi dell'articolo 52, c. 4 del D.I. 129/2018, mediante l'uso di strumenti informatici e comunicazioni telefoniche. La firma sullo stesso verrà apposta nella prima riunione utile. La verifica viene fatta alla data del 29 dicembre 2023.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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 approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo 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		€ 165.459,32
Riscossioni fino alla reversale n. 79 del 29/12/2023		
conto competenza	€ 211.954,60	
conto residui	€ 203.761,39	
Totale somme riscosse		€ 415.715,99
Pagamenti fino al mandato n.433 del 15/12/2023		
conto competenza	€ 318.303,76	
conto residui	€ 24.951,08	
Totale somme pagate		€ 343.254,84
Fondo di cassa alla data 29/12/2023		€ 237.920,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317590	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 932,12
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 202.288,30
Totale disponibilità		€ 203.220,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 34.700,05
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 237.920,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 50330 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 29/12/2023, pari ad € 237.920,47.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317590 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 € 34.700,05

A campione si verifica il mandato n. 310 e n. 311 del 28/08/2023 a saldo imponibile (€ 15.971,43) e Iva (€ 3.513,71) relativi alla fattura GAM Gonzagarredi Montessori srl - Fattura n. S593 del 10/07/2023 - per acquisto di arredi per ambienti esterni - progetto: Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia - Avviso 38007/2022 - 13.1.5A-FESRPON-LO-2022-214 - Lotto 1 di cui si verifica la regolarità della documentazione amministrativa.

A campione si verifica la reversale n. 11 del 25/03/2023 di importo pari a € 13.758,84 relativa all'incasso del

contributo MIM per il funzionamento amministrativo - periodo 01/2023 - 08/2023 - nota prot. 5624 del 27/02/2023.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 400,00 e una rimanenza di € 0,00.

Con reversale n. 66 del 15/12/2023 viene reintegrato e chiuso il fondo minute spese.

A campione si verifica la minuta spesa n. 12 del 27/09/2023 per € 12,00 per copie chiavi passepartout plesso "Rodari"

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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770 09/10/2023*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770 31/10/2023*

Conclusioni

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti risultano regolarmente pubblicati sul sito istituzionale al seguente indirizzo:

<https://www.ics-arcisate.edu.it/trasparenza/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

CAODURO ALESSANDRO

