

## VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 13:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA. La riunione si svolge presso MODENA.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CONSUMATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICCOLO'	CESCON	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori procedono alla verifica di cassa alla presenza della DSGA Sara Serri, mentre il revisore Niccolò Cescon partecipa da remoto per motivi legati all'attuale attività lavorativa.

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)*

## 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		€ 406.007,15
Riscossioni fino alla reversale n. 76 del 08/05/2024		
conto competenza	€ 39.153,84	
conto residui	€ 8.718,00	
Totale somme riscosse		€ 47.871,84
Pagamenti fino al mandato n.88 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 22.157,59	

conto residui	€ 116.263,15	
Totale somme pagate		€ 138.420,74
Fondo di cassa alla data 08/05/2024		€ 315.458,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313481	
Situazione alla data del	08/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.918,42
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 309.539,83
Totale disponibilità		€ 315.458,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 315.458,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 08/05/2024, pari ad € 315.458,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2024. 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

I revisori hanno proceduto al controllo a campione di:

- reversale n. 10 del 16/01/24 di € 1.613,46 contributo da Unione terre di castelli per "sportelli d'ascolto in rete";
- mandato n. 80 del 22/04/24 di € 568,60 fattura n. 23/2024 a favore di Lenzotti strumenti musicali per acquisti accessori strumenti musicali per scuola secondaria di primo grado, e mandato n. 81 del 22/04/2024 di € 125,09 versamento IVA su fattura n. 80.

**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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSUMATI CLAUDIA  
CESCON NICCOLO'

  
\_\_\_\_\_