

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C. "GIOVANNI GABRIELI" di MIRANO, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 12:00, è presente il Revisore dei Conti COLABUFO GRAZIA dell'ambito ATS n. 12 provincia di VENEZIA.

La revisione si svolge presso in remoto presso propria sede di servizio.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTA	BERNABEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
GRAZIA	COLABUFO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'incarico del revisore MEF con relativa prorogatio di 45 giorni è terminato in data 25 novembre 2024.

Assistono in presenza presso la scuola la Dirigente Dott.ssa Alessandra Fontenova e la DSGA Dott.ssa Rosa Torromeo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica 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)

#### Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

#### 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 132.774,15
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 10/12/2024		
conto competenza	€ 206.834,53	
conto residui	€ 68.564,68	
Totale somme riscosse		€ 275.399,21
Pagamenti fino al mandato n.331 del 02/12/2024		

conto competenza	€ 134.740,93	
conto residui	€ 100.120,59	
Totale somme pagate		€ 234.861,52
Fondo di cassa alla data 10/12/2024		€ 173.311,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317800	
Situazione alla data del	10/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 176,09
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 173.135,75
Totale disponibilità		€ 173.311,84
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 173.311,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 36193 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046274.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 10/12/2024, pari ad € 173.311,84.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317800 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/12/2024. 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

- Rev. 72 del 25/10/2024 sull'Aggr. 03.01 "Dotazione Ordinaria" di € 8.342,34 per DOTAZIONE ORDINARIA QUATTRO DODICESIMI PERIODO SETTEMBRE - DICEMBRE. corredata dalla relativa documentazione
- Man.77 del 05/04/2024 sull'Aggr. A02 "Funzionamento Amministrativo" per Euro 854,90 (e relativa IVA versata per Euro 188,08 con Man. 78 del 05/04/2024 all'AGENZIA DELLE ENTRATE) per fattura n. 135 del 31/03/2024 per Fornitura Carta per fotocopie per tutto l'Istituto. Il mandato è corredata dalla relativa documentazione.

La scuola non fa uso del C/C Postale.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/12/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 500,00 e una rimanenza di € 0,00.

La DSGA dichiara che non è presente contante in cassa.

Si raccomanda la corretta chiusura del Fondo Economale con emissione della reversale prima della conclusione dell'esercizio finanziario.

## **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 il Revisore accerta che:

- *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*
- *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 24/7/2024*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770 31/10/2024*

Gli Indici dei pagamenti del 2024 ed i monitoraggi debiti sono pubblicati su Amministrazione Trasparente Home/Pagamenti dell'amministrazione/Indicatore di tempestività dei pagamenti, al link <https://www.icgabrielimirano.edu.it/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>.

Si consiglia di utilizzare la voce apposita al link <https://www.icgabrielimirano.edu.it/ammontare-complessivo-dei-debiti/>

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

COLABUFO GRAZIA \_\_\_\_\_