

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 é 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 _____