

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto MENAGGIO di MENAGGIO, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di febbraio, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso Sede amministrativa.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIEGO	CUNDARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
AURORA	GUMARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 467.179,79
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 08/02/2024		
conto competenza	€ 27.804,74	
conto residui	€ 483,00	
Totale somme riscosse		€ 28.287,74
Pagamenti fino al mandato n.39 del 15/02/2024		
conto competenza	€ 6.714,02	
conto residui	€ 14.440,46	



Totale somme pagate	€ 21.154,48
Fondo di cassa alla data 23/02/2024	€ 474.313,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	031117	
Situazione alla data del	23/02/2024	
Sottoconto fruttifero		€ 102,71
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 481.978,17
Saldo c/c infruttifero		€ 482.080,88
Totale disponibilità		-€ 7.767,83
Sbilanci non regolarizzati		€ 474.313,05
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 51520 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46603809.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.767,83, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 23/02/2024, pari ad € 482.080,88 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.767,83

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 031117 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/02/2024. 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 -€ 7.767,83

Regolare risulta il rinnovo della convenzione per l'affidamento del servizio di cassa.

Conto Corrente Postale

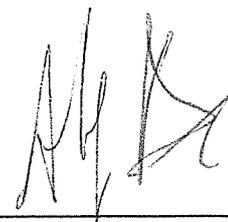
Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 23/02/2024, presenta un saldo di € 9.777,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 23/02/2024,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 2.000,00.

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*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*

Conclusioni

A scandaglio è stata riscontrata, positivamente, la reversale nr. 2 di € 8.000,00 del 29.1.2024 per contributo Comune di Porlezza per attività laboratoriali sul territorio svolte dagli alunni.

A scandaglio è stato riscontrato il mandato nr. 15 del 29.1.2024 di € 705,00 per partecipazione di nr. 56 alunni al musical " Divina Commedia" presso il teatro Arcimboldi di Milano. La documentazione presente agli atti della scuola è completa e regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUNDARI DIEGO
GUMARI AURORA

