

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO MILLESIMO di MILLESIMO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di SAVONA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBA	BARBERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	CATANIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla presenza della DSGA Maria Emanuela Corsalini.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 200.584,61
Riscossioni fino alla reversale n. 161 del 25/11/2024	
conto competenza	€ 175.775,38
conto residui	€ 25.114,24
Totale somme riscosse	€ 200.889,62
Pagamenti fino al mandato n.376 del 22/11/2024	
conto competenza	€ 230.600,39
conto residui	€ 1.792,05
Totale somme pagate	€ 232.392,44
Fondo di cassa alla data 29/11/2024	€ 169.081,79

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316757
Situazione alla data del	29/11/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 3.259,02

Saldo c/c infruttifero	€ 168.346,83
Totale disponibilità	€ 171.605,85
Sbilanci non regolarizzati	€ 7,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 171.612,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Azzoaglio Agenzia di Millesimo ABI 3425 CAB 49440 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 14937.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.531,06, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Azzoaglio Agenzia di Millesimo alla data del 29/11/2024, pari ad € 171.612,85 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.266,02*
- *Modello F24 per versamento IRPEF, IRAP e contributi previdenziali pagate senza emissione di mandato per € 734,96*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316757 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2024. 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 € 7,00

E' in corso la procedura per il rinnovo della convenzione.

Si procede al controllo a campione

- del mandato n. 300 di euro 2.145,00 a favore della Casa Editrice Leardini Guerrino srl per la fornitura di diari scolastici
- della reversale n. 110 del 24.09.2024 di euro 1.500,00 versamento da Ora Sesta spa. per canoni pluriennali utilizzo spazi per distributori automatici.

Il controllo effettuato sul rispetto dei tempi di pagamento dei debiti commerciali fornisce il seguente esito:

- indice di tempestività dei pagamenti (ITP) del III trimestre 2024: -6,05. Pubblicato nella sezione amministrazione trasparente del sito internet dell'Istituto.
- indice del tempo medio di pagamento (TMP): 13 giorni
- indice del tempo medio di ritardo: (TMR): -19 giorni

l'ammontare dello stock del debito alla data odierna è il seguente: € 0,50

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Conclusioni

In merito all'attività affidata ai revisori quali soggetti con funzioni analoghe all'OIV, i sottoscritti rappresentano di aver compilato e trasmesso, tramite l'apposita applicazione web messa a disposizione dall'ANAC la rilevazione relativa all'attestazione sul grado di assolvimento degli obblighi di pubblicazione, di cui alla Delibera ANAC

213/2024. La stessa risulta essere stata chiusa ed acquisita a sistema con numero di registrazione 55631 in data 11.07.2024 ed è stata pubblicata sul sito internet dell'Istituto.
Non si rende necessario avviare la fase di monitoraggio.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARBERO ALBA

CATANIA ANTONIO


