

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC A.DIAZ-MEDA di MEDA, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di novembre, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso Meda.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	CURRO'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA RITA	ASTORINA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 96.378,28
Riscossioni fino alla reversale n. 222 del 08/11/2024		
conto competenza	€ 338.947,50	
conto residui	€ 2.765,00	
Totale somme riscosse		€ 341.712,50
Pagamenti fino al mandato n.251 del 08/11/2024		
conto competenza	€ 320.933,87	
conto residui	€ 2.237,84	
Totale somme pagate		€ 323.171,71
Fondo di cassa alla data 08/11/2024		€ 114.919,07

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313026	
Situazione alla data del	31/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30.568,06

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 89.792,20
Totale disponibilità	€ 120.360,26
Sbilanci non regolarizzati	-€ 5.441,19
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 114.919,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 33360 data inizio convenzione 01/08/2023 data fine convenzione 31/07/2027 C/C 15026304.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 08/11/2024, pari ad € 114.919,07.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313026 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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 -€ 5.441,19

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il registro del conto corrente postale non è presente presso l'Istituzione Scolastica in quanto non obbligatorio

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/08/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 956,98 e una rimanenza di € 43,02.

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 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

La dichiarazione Irap del sostituto d'imposta per l'anno 2023 è stata presentata nei termini il 10/10/2024.

L'anno duemilaventiquattro il giorno diciassette del mese di ottobre alle ore 17.00 presso i locali dell'Istituto Comprensivo Statale A. Diaz di Meda (MB) è stato effettuato il passaggio di consegne dei beni di proprietà dell'istituzione scolastica, dal consegnatario uscente DSGA Pietro DI GIROLAMO, in servizio fino al 31/08/2024, al consegnatario subentrante DSGA Dr. Aldo RUSSO che ha assunto servizio in data 06/09/2024.

Protocollo del 17/10/2024 n. 5050-VI-2.

Conclusioni

I revisori esaminano i seguenti mandati:

a) Mandato n. 237 del 18/10/2024 relativo alla voce A01 Funzionamento generale pari a € 1.568,06 a favore di Brescianini S.r.l. per l'acquisto di materiale di pulizia vario.

La documentazione è completa di: DURC, CIG, e tracciabilità dei flussi finanziari.

b) Mandato n. 238 del 18/10/2024 relativo alla voce A03 Didattica pari a € 478,58 a favore di Eurocarta S.r.l per acquisto materiale di cancelleria.

La documentazione è completa di: DURC, CIG, e tracciabilità dei flussi finanziari.

Vengono esaminate le seguenti reversali:

a) Reversale n. 207 del 21/10/2024 relativa a versamenti assicurazione alunni, pari a € 1.003,50;

b) Reversale n. 212 del 28/10/2024 relativa al contributo ministeriale funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2024 pari a € 7.284,00, come da nota ministeriale prot. n. 36704 del 30/09/2024.

Nulla da rilevare.

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre 2024 è di -24,51 ed è pubblicato sul sito istituzionale nella sezione Amministrazione trasparente.

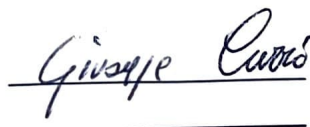
Inoltre risulta che non ci sono gestioni fuori bilancio.

L'ammontare complessivo dei debiti e il numero delle imprese creditrici anno 2024 risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CURRO' GIUSEPPE

ASTORINA MARIA RITA



Handwritten signature of Giuseppe Curro, underlined.