

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2024/005**

Presso l'istituto CPIA 1 UDINE di UDINE, l'anno 2024 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 15:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso Sede Istituzione scolastica.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTO	BUSDRAGHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	DI MARCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presente alla riunione DSGA inc. Sig.ra Vogrig Elena.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**Verifica di Cassa**

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

**Attività contrattuale**

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 192.706,24
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 06/12/2024		
conto competenza	€ 300.094,45	
conto residui	€ 20.473,18	
Totale somme riscosse		€ 320.567,63
Pagamenti fino al mandato n.429 del 06/12/2024		

conto competenza	€ 257.502,35	
conto residui	€ 4.652,92	
Totale somme pagate		€ 262.155,27
Fondo di cassa alla data 17/12/2024		€ 251.118,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319269	
Situazione alla data del	17/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 730,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 253.321,70
Totale disponibilità		€ 254.051,70
Sbilanci non regolarizzati		€ 30,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 254.081,70

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO ABI 3069 CAB 12344 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046059.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.963,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO alla data del 17/12/2024, pari ad € 254.081,70 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.963,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319269 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/12/2024. 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 € 30,00

Sbilancio non regolarizzato di € 30,00 contributi studenti.

**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 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## **Conclusioni**

Il modello 770 per anno 2023 è stato presentato in data 4 settembre 2024 con protocollo 24090411494428368.  
Effettuato controllo a campione

### Mandati 0,5%

- n. 310 del 30.8.2024 € 19,40 versamento IVA fatt.7X03503028 del 10.8.2024 TIM spa,
- n. 349 del 23.10.2024 € 240,80 canone Utenza Premium TIM spa, si invita l'Istituto a verificare la liquidazione dell'IVA applicata e versata nella misura di € 3,52.

### Reversali 1%

- n. 25 del 24.7.2024 € 40.344,83 MIM acconto finanziamento Azione 1-Next generation class. Ambienti di apprendimento innovativi CPIA.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:25, l'anno 2024 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUSDRAGHI ALBERTO  
DI MARCO PAOLA



Two handwritten signatures are present. The top signature is in dark ink and appears to be 'Alberto Busdraghi'. The bottom signature is in blue ink and appears to be 'Di Marco Paola'. Both signatures are written over horizontal lines.