

---

## VERBALE N. 4/2024

L'anno 2024 nel giorno 7 maggio alle ore 16.20 si sono riunite in videoconferenza la Dottoressa Tiziana Acchiardi (nominata con D.D. 552 del n. 01/04/2022)), Revisore dei Conti dell'Istituto, unitamente alla Dott.ssa Elisabetta Olivero, Direttore Amministrativo, per effettuare l'esame della verifica di cassa.

### **Verifica di Cassa**

Dall'esame delle scritture contabili (Giornale di Cassa), tenute con apposito programma informatico, risulta la seguente situazione:

Fondo Cassa al 1° gennaio 2024		1.164.633,52
Reversali emesse (38):		
- In conto competenze	177.911,44	
- In conto residui	0,00	
Totale		177.911,44
Mandati emessi (649):		
In conto competenze	128.308,56	
In conto residui	239.845,93	
Totale		368.154,49
Saldo al 7 maggio 2024		<u>974.390,47</u>

L'estratto conto al 7 maggio 2024, presentato dalla Banca delle Alpi Marittime di Cuneo che svolge le funzioni di Istituto Cassiere, risulta essere di € 983.686,65 con una differenza rispetto al giornale di cassa di € 9.296,03. Tale differenza è dovuta a:

Estratto conto bancario al 7 maggio 2024	983.686,65
Reversali non contabilizzate dalla Scuola e contabilizzate dalla Tesoreria	9.028,73 -
Mandati da regolarizzare dalla scuola	12.463,23+

---

Mandati emessi dalla scuola non ancora caricati dalla banca	12.730,68-
Saldo giornale di cassa al 7 maggio 2024	974.390,47

### **Controllo a campione**

Sono stati esaminati a campione (il primo mandato del mese di febbraio, del mese di marzo e del mese di aprile):

- il mandato n.171 del 02/02/2024 di euro 62,10 emesso in conto residui a favore di S.I.A.E dovuta per concerto effettuato in data 07-09-2023- a saldo fatt. n. 16230032852 del 12/10/2023- CIG: Z8139D7019. DURC regolare con protocollo INAIL\_41930044 del 06/01/2024 scadenza il 05/05/2024. L'IVA di euro 13,66 è stata pagata con F24 con mandato n.172 del 02/02/2024.
- il mandato n.419 del 11/03/2024 di euro 1096,03 emesso in conto competenza a favore di PARROCCHIA SAN GIOVANNI BATTISTA di Centallo a titolo di rimborso delle bollette per la fornitura dell'energia elettrica anno 2023 (nota del 23/01/2024) come da Convenzione.
- il mandato n.538 del 12/04/2024 di euro 59,10 emesso in conto competenza a favore di S.I.A.E dovuta per il concerto effettuato il 10/12/2023 - a saldo fatt. n. 1624010335 del 15/03/2024. DURC regolare con protocollo INAIL\_41930044 del 06/01/2024 scadenza il 05/05/2024. L'IVA di euro 13,00 è stata pagata con F24 con mandato n.539 del 12/04/2024.

### **Minute Spese**

Con delibera n. 63/2023 del 29/11/2023 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di imputare al bilancio di previsione e.f. 2024 la somma di € 1.500,00 all' U.P.B 3.1.1. cap. 550: Anticipazione Fondo minute spese. Tale somma potrà essere reintegrata durante l'esercizio finanziario 2024 a fronte del rendiconto delle spese sostenute.

### **CONTANTI**

Fondo cassa	500,00
Spese effettuate e non ancora reintegrate al 7/5/2024	368,75
Contanti presenti in cassa al 7/5/2024	131,25

Nel corso dell'anno 2024 non sono ancora stati effettuati reintegri.

### **CARTA PREPAGATA**

Fondo cassa	1.000,00
-------------	----------

---

Spese effettuate al 7/5/2024	797,00
Saldo carta al 7/5/2024	203,00

Nel corso dell'anno 2024 non sono ancora stati effettuati reintegri.

### **Indice di tempestività dei pagamenti**

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trimestre 2024, rilevato sul programma Isidata, risulta essere -7,08. Sulla piattaforma RGS del MEF risulta essere di -6,79.

I dati sono stati opportunamente pubblicati nella sezione Amministrazione trasparente del sito Istituzionale.

### **Stock del debito I trimestre**

In data 26/04/2024 è stata effettuata la comunicazione dello stock del debito relativa al I trimestre che evidenzia un importo non pagato pari a € 0,00 con un tempo medio ponderato di pagamento di n.23 gg e un tempo medio ponderato di ritardo di -7 gg.

Il presente verbale verrà firmato e archiviato nell'apposito registro dei verbali dei Revisori dei conti nella prossima riunione utile.

### **Fatto, letto e sottoscritto**

I REVISORI DEI CONTI      firma autografa sostituita a mezzo stampa  
Dott.ssa Acchiardi Tiziana      ai sensi dell'art.3, comma 2 del D.Leg.vo n. 39/1993

---