

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I. I. S. PIER LUIGI NERVI di NOVARA, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di settembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 90 provincia di NOVARA.

L'assemblea si è aperta con la lettura dell'ordine del giorno.

MANDATO:

n. 210 del 19/07/2024 di € 10.870,00 a favore di I.DEA DI DEAMBROGIO MAURO - C.F.

DMBMRA66M29B885M per pagamento fattura n. 25 del 24/06/2024 per fornitura e posa materiale elettrico.

Iva pari a € 2.391,40 versata all'erario dello Stato con mandato di pagamento n. 281 del 30/08/2024, F24 del 01/08/2024.

La determina a contrarre è stata adottata con provvedimento prot. 2244/4.5 del 08/03/2024 - pubblicata sul sito dell'Istituto - Amministrazione trasparente.

La procedura è avvenuta mediante affidamento diretto tramite Trattativa Diretta MePa n. 4174115 del 02/04/2024, CIG B0DCA8AFD7.

Si è accertata la presenza e regolarità dei seguenti documenti:

Durc regolare alla data dell'affidamento e al pagamento

Tracciabilità dei flussi corrispondente all'IBAN della fattura

Verifica inadempienza

Non è presente agli atti la dichiarazione di regolare esecuzione del contratto.

GESTIONE ECONOMICA SEPARATA

Sono stati visionati i registri delle fatture emesse e di quelle ricevute nel periodo gennaio-agosto 2024.

L'IVA viene versata mensilmente. L'IVA dovuta risulta versata entro le scadenze previste con modalità di pagamento F24.

Si rileva che nel modello F24 relativo all'IVA per il mese di marzo per € 771,60 versata il 15/04/2024 è riportato quale periodo di riferimento il 2022.

La dichiarazione IVA 2024 periodo d'imposta 2023 è stata presentata entro la scadenza, in data 27/02/2024 con identificativo n. prot. 24022715344265641.

Nella dichiarazione IVA 2024 risulta un credito di € 572,00 compensato nel mese di gennaio 2024.

La comunicazione LIPE relativa al primo trimestre, con scadenza 31/05/24, è stata trasmessa in data 27/05/2024.

I versamenti del saldo IRES 2023 (€ 1.157,00) e primo acconto 2024 (€ 1.477,50) sono stati effettuati entro la scadenza, in data 31.07.2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/09/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 98,74 e una rimanenza di € 701,26.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- 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)

-
- The image is a dark, grainy, black and white scan, possibly of a document or photograph. It is heavily underexposed, resulting in a predominantly black field with scattered white specks and noise. There are faint, illegible horizontal lines and some small, indistinct shapes that might be remnants of text or figures, but they are not discernible enough to transcribe or describe accurately. The overall appearance is that of a corrupted or severely underexposed scan.