

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di novembre, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	BONIFACIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta la DSGA Tiziana Rondelli e il DS Bianco Gianfranco.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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

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		€ 315.210,64
Riscossioni fino alla reversale n. 93 del 27/11/2024		
conto competenza	€ 280.057,42	
conto residui	€ 8.196,87	
Totale somme riscosse		€ 288.254,29
Pagamenti fino al mandato n.531 del 07/11/2024		
conto competenza	€ 242.241,42	
conto residui	€ 260.996,70	
Totale somme pagate		€ 503.238,12
Fondo di cassa alla data 29/11/2024		€ 100.226,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310356	
Situazione alla data del	29/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.200,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 99.026,81
Totale disponibilità		€ 100.226,81
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 100.226,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto di credito Banco BPM SPA ABI 5034 CAB 55150 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 12100.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto di credito Banco BPM SPA alla data del 29/11/2024, pari ad € 100.226,81.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310356 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 € 0,00

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 26/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 833,33 e una rimanenza di € 166,67.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Si prende visione delle operazioni di acquisto n.17 e 33. Si verificano i seguenti mandati e reversali, estratti secondo il metodo della casualità:

- mandato n. 226 del 27/06/2024 di euro 1.174,99 per progetto di alfabetizzazione emotiva, pagati a Fabemoli Luigi;

- mandato n. 375 del 18/09/2024 di euro 2.782,79 per ordine di strumenti musicali, pagati a Ghisleri Antica Casa musicale SRL;
- reversale n. 66 del 26/09/2024 di euro 300,00 per contributo tirocinio sostegno, incassati da Università Cattolica;
- reversale n. 79 del 23/10/2024 di euro 9.517,67 per dotazione 4/12 incassati da MIM;

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*
- *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)*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

I Revisori

- Vista la delibera ANAC n. 213 del 23 aprile 2024, nonché l'Atto del Presidente ANAC del 1° giugno 2024 e la Scheda di rilevazione presente nell'apposita applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio; - Concordato che, ai fini degli adempimenti richiesti, il Revisore Camilla Bosatta si è profilata nell'applicazione web sopra menzionata; rappresentano - di aver concluso in data 05/07/2024 l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 213/2024, rinvenibile mediante il collegamento al seguente link: Attestazioni degli OIV in materia di assolvimento agli obblighi di pubblicazione - www.anticorruzione.it ed il cui schema è stato seguito pedissequamente. Nel corso della verifica i Revisori accertano che: la Scheda di rilevazione convalidata nell'applicazione web dell'Anac in data 05/07/2024 documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione alla data del 31/05/2024. Ciò premesso, i Revisori hanno estratto dall'applicazione web dell'ANAC con numero di registrazione 50650 e lo hanno rimesso in data 09/07/2024 all'Istituto scolastico affinché si provvedesse alla sua pubblicazione nel sito in



Amministrazione Trasparente entro il 15/07/2024. Inoltre, si dà atto che all'interno della Scheda di rilevazione, sono emerse carenze di pubblicazione (per valori inferiori al 100%), che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 2 dicembre 2024.

Conclusioni

L'indice di tempestività del terzo trimestre 2024 che risulta pubblicato sul sito istituzionale risulta pari a -15,70.

L'indice di tempestività non risulta visibile nella piattaforma PCC.

Lo stock del debito al terzo trimestre 2024 presenta nella piattaforma crediti commercial un importo scaduto e non pagato di euro 2.353,82, ma la fattura risulta pagata con mandato n. 641 del 13/10/2021. Si evidenzia inoltre che lo stock del debito del primo, secondo trimestre e previsione risulta pari a zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

BONIFACIO VINCENZO

Handwritten signature of Camilla Bosatta in black ink, written over a horizontal line. The signature is cursive and includes the name 'Camilla Bosatta'.