

# 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](http://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'.