

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2025/004

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2025 il giorno 20, del mese di marzo, alle ore 11:00, 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

Assiste alla seduta la DSGA Rondelli Tiziana.

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 tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

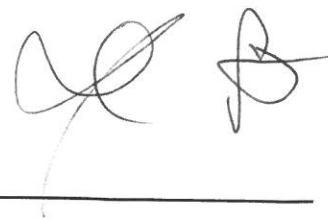
Registro Minute Spese

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 2025		€ 144.229,71
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 12/03/2025		
conto competenza	€ 30.883,40	
conto residui	€ 28.707,94	
Totale somme riscosse		€ 59.591,34
Pagamenti fino al mandato n.50 del 14/03/2025		
conto competenza	€ 16.801,85	
conto residui	€ 36.074,07	
Totale somme pagate		€ 52.875,92
Fondo di cassa alla data 20/03/2025		€ 150.945,13

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	20/03/2025	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 150.945,13
Totale disponibilità		€ 150.945,13
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 150.945,13

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.

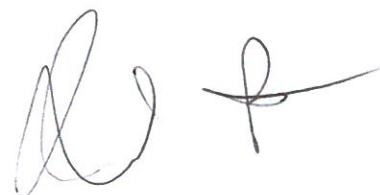
Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto di credito Banco BPM SPA alla data del 20/03/2025, pari ad € 150.945,13.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310356 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/03/2025. 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 08/03/2025: dai movimenti registrati emergono spese per € 90,40 e una rimanenza di € 909,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



Si prende visione, secondo il metodo della casualità, dei seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 16 del 14/02/2025 di euro 2.424,64 a favore di Konica Minolta fattura 70015 del 30/01/2025 per costo copie periodo novembre 2024/gennaio 2025. La relativa IVA è stata versata con mandato n. 42 del 18/02/2025;
- mandato n. 34 del 18/02/2025 di euro 189,79 a favore di Borgione centro didattico SRL fattura n. V3-3048 del 03/02/2025 per materiali di facile consumo. La relativa IVA è stata versata con mandato n. 35 del 18/02/2025;
- reversale n. 8 del 30/01/2025 di euro 300,06 per acconto piano diritto allo studio scuola primaria Comune di Roccafranca;
- reversale n. 20 del 07/03/2025 per 8/12 euro 19.035,33 per dotazione ordinaria 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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Conclusioni

Entro il mese di gennaio 2025 i Revisori, in qualità di OIV, hanno effettuato il monitoraggio ai fini della trasparenza ANAC, previsto dalla relativa normativa vigente.

L'indice di tempestività dei pagamenti anno 2024 è pari a -18,71 e risulta pubblicato nel sito istituzionale, in amministrazione trasparente sezione pagamenti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:05, l'anno 2025 il giorno 20 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA
BONIFACIO VINCENZO



