

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 13:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

## 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 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. 43 del 11/04/2024		
conto competenza	€ 55.980,01	
conto residui	€ 7.996,87	
Totale somme riscosse		€ 63.976,88
Pagamenti fino al mandato n.62 del 05/04/2024		
conto competenza	€ 40.304,26	
conto residui	€ 127.446,44	
Totale somme pagate		€ 167.750,70
Fondo di cassa alla data 16/04/2024		€ 211.436,82

**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	16/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 211.436,82
Totale disponibilità		€ 211.436,82
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 211.436,82

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 16/04/2024, pari ad € 211.436,82.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310356 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/04/2024. 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

La convenzione di cassa della durata di 4 anni è stata stipulata con banco BPM, come da delibera del Consiglio di istituto n. 52 del 05/07/2023. Il bando di gara è stato effettuato come da prot. n. 13809 del 14/11/2023 a cui sono stati invitati Banco BPM e Banca del Territorio Lombardo, ed a cui ha risposto soltanto Banco BPM.

**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 04/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 213,78 e una rimanenza di € 786,22.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si controlla la documentazione di spesa n. 4 relativa a terriccio per lombricaio di euro 3 acquistato presso Leroy Merlin.

Si controllano a campione secondo il criterio casuale i seguenti mandati e reversali:

- reversale num. 3 del 08/02/2024 da MIM per dotazione ordinaria 8/12 anno 2024 di euro 19.910,00;
- mandato num. 16 del 26/02/2024 in favore di Associazione Lirica e concertistica Italiana AS.LI.CO. per pagamento fattura n. 83 del 07/02/2024 di euro 2.450,00 per materiale didattico e intervento cantante;

La documentazione verificata risulta regolare.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

BONIFACIO VINCENZO

