

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IST. COMPR. DI BIENNO di BIENNO, l'anno 2024 il giorno 19, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso LA SEDE DELL'IST. SCOLASTICA DI CIVIDATE CAMUNO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DILETTA	SCAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni di verifica la DSGA Dott.sa Ruggeri Laura

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

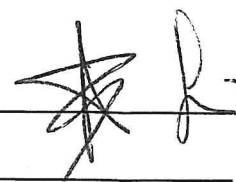
Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 40.017,40
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 16/12/2024		
conto competenza	€ 162.455,77	
conto residui	€ 15.362,87	
Totale somme riscosse		€ 177.818,64
Pagamenti fino al mandato n.316 del 11/12/2024		
conto competenza	€ 143.653,45	
conto residui	€ 16.320,51	
Totale somme pagate		€ 159.973,96
Fondo di cassa alla data 17/12/2024		€ 57.862,08



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310332	
Situazione alla data del	17/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 57.885,89
Totale disponibilità		€ 57.885,89
Sbilanci non regolarizzati		-€ 23,81
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 57.862,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54090 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 23,81, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 17/12/2024, pari ad € 57.885,89 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 23,81*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310332 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/12/2024. 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 -€ 23,81

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 80,93 e una rimanenza di € 419,07.

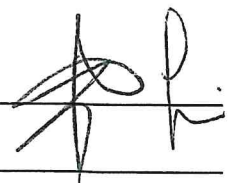
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

In occasione della verifica si è provveduto ad effettuare il controllo dell'indice di tempestività dei pagamenti relativo al III trimestre 2024 correttamente pubblicato. Il tempo medio dei pagamenti è pari -17,82.

Nel corso della verifica si è provveduto ad esaminare n. 2 mandati e n. 2 reversali:

- reversale n. 73 del 16.12.2024 di € 1.280,28 Aggr. 3.1 - MIM- risorse integrazione funzionamento scolastico;
- reversale n. 71 del 11.12.2024 di € 18,00 - Aggr. 6.5 - Alunni per assicurazione infanzia;
- mandato n. 299 del 05.12.2024 di € 110,08 - Aggr. P.2.4 - Acquisto materiale per scuola infanzia - a favore di Effegi Di Fantoni G.;
- mandato n. 305 del 05.12.2024 di € 207,96 - P.2.2 - acquisto materiale per progetto "La mia Valle, la mia gente" a favore di Borgione Centro Didattico Srl.

Nulla da rilevare

In riferimento alla Circolare MIM 8446 del 3.12.2024 avente ad oggetto "misure per il monitoraggio dei contratti di supplenza brevi e saltuarie - indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche" nel corso della verifica i revisori hanno affrontato con l'IS le questioni attinenti alle prescrizioni contenute nel citato documento, ricevendo rassicurazioni in ordine al puntuale rispetto. In occasione della prossima verifica si provvederà ad eseguire i previsti monitoraggi.

Con riferimenti agli obblighi in materia di pubblicazione di cui la delibera ANAC n. 203 del 17.05.2023, a seguito del previsto monitoraggio, si dà atto all'IS di aver provveduto ad effettuare le integrazioni richieste.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 19 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA

