

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 123.658,47
Riscossioni fino alla reversale n. 145 del 14/11/2024		
conto competenza	€ 171.629,55	
conto residui	€ 68.404,37	
Totale somme riscosse		€ 240.033,92
Pagamenti fino al mandato n.469 del 14/11/2024		
conto competenza	€ 205.289,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 205.289,00
Fondo di cassa alla data 30/11/2024		€ 158.403,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310365	
Situazione alla data del	30/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 28,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 156.938,39
Totale disponibilità		€ 156.966,39
Sbilanci non regolarizzati		€ 14,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 156.980,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 6089263.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.423,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 30/11/2024, pari ad € 156.980,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 77,00*
- *spese tenuta conto pagate senza emissione di mandato per € 1.500,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2024. 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 € 14,00

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 30/10/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 994,25 e una rimanenza di € 5,75.

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 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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:45, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

PASINI SERGIO



Elenco firmatari

Roberto Grassi

Firma di Roberto Grassi

Firma

Sergio Pasini

Firma di Sergio Pasini

Firma