



## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto IC I° DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di ottobre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso VIA GHISLANDI 24 DARFO BOARIO TERME.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSALBA	LETTERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

ALLA PRESENZA DEL DSGA SIG. DI MAIO GIOVANNI

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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

*MSR*



## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 80.301,93
Riscossioni fino alla reversale n. 231 del 25/10/2024		
conto competenza	€ 209.415,42	
conto residui	€ 14.599,66	
Totale somme riscosse		€ 224.015,08
Pagamenti fino al mandato n.385 del 25/10/2024		
conto competenza	€ 168.406,94	
conto residui	€ 98.795,28	
Totale somme pagate		€ 267.202,22
Fondo di cassa alla data 29/10/2024		€ 37.114,79

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310353	
Situazione alla data del	29/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 289,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 42.473,29
Totale disponibilità		€ 42.762,29
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.647,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 37.114,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.647,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 29/10/2024, pari ad € 42.762,29 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.647,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/10/2024. 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 -€ 5.647,50

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/08/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 115,29 e una rimanenza di € 384,71.



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
- 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

MODELLO 770 TRASMESSO IL 17/06/2024 N. 061711072251929.

MODELLO IRAP TRASMESSO IL 17/06/2024 PROTICOLLO 24061711335953945.

INDICE DI TEMPESTIVITA' I TRIMESTRE 2024 PARI A -8,29

INDICE DI TEMPESTIVITA' II TRIMESTRE 2024 PARI A -20,39

INDICE DI TEMPESTIVITA' III TRIMESTRE 2024 PARI A - 46,82

PASSAGGIO DI CONSEGNE AVVENUTO ALLA PRESENZA DEL DSGA USCENTE, SUBENTRANTE, DIRIGENTE SCOLASTICO E PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'ISTITUTO IN DATA 23/10/2024 PROT. N.5829.

VERIFICA A CAMPIONE

MANDATO N. 358 DEL 25/08/2024 SOSTITUZIONE ELETTRIDI DEFIBRILLATORI SCUOLA PRIMARIA PER €. 249,00

MANDATO IVA N. 309 DEL 14/08/2024 PER €. 54,78

REVERSALE N. 201 DEL 22/08/2024 COMUNE DI GIANICO CONTRIBUTO ALLO STUDIO SALDO. PER €. 4.475,04.

LA GRIGLIA PER LA VERIFICA OIV E' STATA AGGIORNATA.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO  
LETTERI ROSALBA

Marco Salvi  
Rosalba Letteri

