

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I. S. "OLIVELLI-PUTELLI"- DARFO di DARFO, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 11:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso DARFO VIA UBERTOSA 1.

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

IL PRESENTE VERBALE VIENE REDATTO ALLA PRESENZA DELLA DSGA DOTTORESSA GIUFFRIDA E DEL DS PROFESSORESSA PUGLIESE ROBERTA.

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)

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

€ 829.998,73

Riscossioni fino alla reversale n. 248 del 14/05/2024		
conto competenza	€ 232.747,12	
conto residui	€ 6.041,00	
Totale somme riscosse		€ 238.788,12
Pagamenti fino al mandato n.401 del 13/05/2024		
conto competenza	€ 733.116,21	
conto residui	€ 28.097,79	
Totale somme pagate		€ 761.214,00
Fondo di cassa alla data 15/05/2024		€ 307.572,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310418	
Situazione alla data del	15/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.674,28
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 311.595,30
Totale disponibilità		€ 314.269,58
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.696,73
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 307.572,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 75.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.696,73, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 15/05/2024, pari ad € 314.269,58 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.696,73

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310418 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2024. 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 -€ 6.696,73

lo sbilancio e' dovuto a somme incassate dalla banca non regolarizzate dalla scuola per €. 6.696,73.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 291,41 e una rimanenza di € 1.708,59.

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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

L'INDICE DI TEMPESTIVITA' PARI A -9,75

LA SCUOLA HA TRASMESSO LO STOCK DEL DEBITO AL 30/04/2024 TRAMITE SIOPE.

MANDATO 327 DEL 16/04/2024 PER PAGAMENTO FATTURA 25/03/2024 A FAVORE AUTOLINEA SABBA SRL DI €. 450,00 PER TRASPORTI Alunni DA DARFO A BRESCIA , VERAMENTO IVA MANDATO DI 328 DI € 45,00.

REVERSALE N. 231 DEL 23-04-2024 DI EURO 7.500,00 CONTRIBUTO PROVINCIA DI BRESCIA PER SOSTEGNO FINANZIARIO AL FINANZIAMENTO ANNO SCOLASTICO 2023/24..

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO
LETTERI ROSALBA


