

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di ottobre, alle ore 08:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso via polline 20 25047 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 DELLA DOTTORESSA FRAGAPANE GIUSEPPA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa
- Controllo Giornale di cassa
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
- Controllo dei documenti giustificativi 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

€ 59.892,30

Riscossioni fino alla reversale n. 331 del 29/10/2024

conto competenza	€ 335.846,41	
conto residui	€ 78.985,02	
Totale somme riscosse		€ 414.831,43
Pagamenti fino al mandato n.510 del 23/10/2024		
conto competenza	€ 311.922,92	
conto residui	€ 19.824,92	
Totale somme pagate		€ 331.747,84
Fondo di cassa alla data 30/10/2024		€ 142.975,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310359	
Situazione alla data del	30/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.390,92
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 142.503,97
Totale disponibilità		€ 144.894,89
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.919,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 142.975,89

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 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.919,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 30/10/2024, pari ad € 144.894,89 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 1.919,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/10/2024. 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 -€ 1.919,00

Registro Minute Spese

IL FONDO MINUTE SPESE è STATO DELIBERATO MA NON APERTO

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *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*

Conclusioni

IL MODELLO 770 PRESENTATO IL 16/10/2024 PROT. N. 241016134540368086.

IL MODELLO IRAP PRESENTATO IN DATA 16/10/2024 PROT. N. 241016493352535.

INDICE DI TEMPESTIVITA' 2024 I TRIMESTRE -3,95

INDICE DI TEMPESTIVITA' II TRIMESTRE -21,70

INDICE DI TEMPESTIVITA' III TRIMESTRE -30,13

VERIFICA A CAMPIONE

REVERSALE N. 278 DEL 11/10/2024 €. 8.500,00 COMUNITA' MONTANA PER PROGETTO NOI CUSTODI DEL PIANETA.

MANADATO N. 486 DEL 12/10/2024 DI €.920,00 a a favore si alternativa ambiente di Astori Matteo per visita didattica. durc e tracciabilità corretti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

LETTERI ROSALBA
