

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 15:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso DARFO BOARIO TERME VIA POLLINE 20.

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 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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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. 200 del 14/05/2024		
conto competenza	€ 175.785,81	
conto residui	€ 7.600,00	
Totale somme riscosse		€ 183.385,81

Pagamenti fino al mandato n.216 del 04/05/2024		
conto competenza	€ 137.339,44	
conto residui	€ 19.824,92	
Totale somme pagate		€ 157.164,36
Fondo di cassa alla data 15/05/2024		€ 86.113,75

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	15/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 23.144,19
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 66.156,06
Totale disponibilità		€ 89.300,25
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.186,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 86.113,75

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 € 3.186,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 15/05/2024, pari ad € 89.300,25 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.186,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310359 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 -€ 3.186,50

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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I REVISORI A CAMPIONE VERIFICANO:

REVERSALE N. 48 DEL 21/02/2024 DI €.14.740,00 ASSEGNAZIONE MIUR PER LA DOTAZIONE ORDINARIA

MANDATO N. 162 DEL 23/04/2024 DI € 227,27 A FAVORE SOCIETA' BONOMI SRL PER LIQUIDAZIONE FATTURA SP/57 PER SERVIZIO CLASSI PRIMA SECONDA E TERZA DELLASCUOLA PRIMARIA DI ANGONE PRESSO IL CINEMA GARDEN DI DARFO E N. 208 DEL 04/05/2024 VERSAMENTO IVA DI €. 22,73 .

L'INDICE DI TEMPESTIVITA' PRIMO TRIMESTRE 2024 E' PARI A -3,95.

STOCK DEL DEBITO E' SATO PUBBLICATO IN AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:50, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

LETTERI ROSALBA
