

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto I.C. N.10 VIA A. MORO di BOLOGNA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di novembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSIA	BONAROTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene effettuata alla presenza del DSGA, dott. Francesco Paolo Belvedere.

La verifica viene effettuata avendo come riferimento la data del 5 novembre 2024.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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	€ 273.121,17
Riscossioni fino alla reversale n. 149 del 04/11/2024	
conto competenza	€ 130.131,68
conto residui	€ 23.767,09
Totale somme riscosse	€ 153.898,77
Pagamenti fino al mandato n.282 del 31/10/2024	
conto competenza	€ 115.890,22
conto residui	€ 113.158,07
Totale somme pagate	€ 229.048,29
Fondo di cassa alla data 05/10/2024	€ 197.971,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310172
Situazione alla data del	05/11/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	

Saldo c/c infruttifero	€ 198.746,65
Totale disponibilità	€ 198.746,65
Sbilanci non regolarizzati	-€ 775,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 197.971,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Emil Banca Credito Cooperativo ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 161788.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 775,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Emil Banca Credito Cooperativo alla data del 05/11/2024, pari ad € 198.746,65 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 775,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310172 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/11/2024. 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 -€ 775,00

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 775,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Emil Banca Credito Cooperativo alla data del 05/11/2024, pari ad € 198.746,65 per le seguenti operazioni sospese:

-somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 775,00.

I Revisori procedono alla verifica a campione per estrazione con modalità casuale dei seguenti documenti contabili:

- reversale n.9 del 13/02/2024, per euro 14.774,66 erogata da MIM giusta nota prot. n. 4073 dell'8 febbraio 2024 relativa all'assegnazione delle risorse per il funzionamento amministrativo didattico per il periodo gennaio-agosto 2024;

- mandato n. 107 del 18/06/2024 per euro 1.580,00, causale: saldo della fattura n. FA5 del 13/6/2024 a favore di De Rossi Marco, esperto esterno selezionato mediante avviso prot. n. 8444 del 6/12/2023 per la realizzazione di un percorso laboratoriale di teatro facente parte della più ampia attività di prevenzione e contrasto alla dispersione scolastica finanziata con i fondi del PNRR 1.4. L'attività di laboratorio teatrale ha coinvolto le classi della scuola secondaria di primo grado e, in particolare, le classi della sezione musicale.

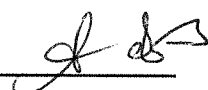
La documentazione è regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/09/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 304,45 e una rimanenza di € 95,55.

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:

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

Conclusioni

I Revisori hanno verificato che gli indici trimestrali di tempestività dei pagamenti sono positivi.

I Revisori hanno verificato, altresì, che lo stock dei debiti comunicato in piattaforma al 31/10/2024 è pari a zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONAROTA ALESSIA

AGNINI GIUSEPPINA

