

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2024/005**

Presso l'istituto I.C.DI PASSIRANO di PASSIRANO, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 15:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Passirano.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	AMBROSIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	MELZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Anna Tosi.

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)

**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		€ 273.871,71
Riscossioni fino alla reversale n. 191 del 29/11/2024		
conto competenza	€ 232.700,05	
conto residui	€ 11.028,00	
Totale somme riscosse		€ 243.728,05
Pagamenti fino al mandato n.470 del 29/11/2024		
conto competenza	€ 190.622,44	
conto residui	€ 140.634,84	



Totale somme pagate	€ 331.257,28
Fondo di cassa alla data 03/12/2024	€ 186.342,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310307	
Situazione alla data del	29/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 186.342,48
Totale disponibilità		€ 186.342,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 186.342,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 54920 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 42816547.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 03/12/2024, pari ad € 186.342,48.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310307 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2024. 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 € 0,00

**Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

in quanto la scuola non ha attivato il conto corrente postale.

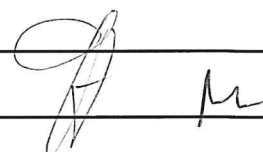
**Registro Minute Spese**

Il registro minute spese è stato deliberato ma non ancora 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## **Conclusioni**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 è stato inviato con comunicazione n. prot. 24071912053734249 del 19/07/2024.

Si rilevano dal sistema SIDI l'indice di tempestività del II trimestre 2024 pari a -12,36 e del III trimestre pari a -18,85. Risultano regolarmente pubblicati sul sito istituzionale dell'Istituzione scolastica nella sezione "Amministrazione Trasparente - Pagamenti della P.A".

Non è stato possibile effettuare i riscontri dei dati relativi al Tempo Medio Pagamenti, Tempo Medio di ritardo e stock del debito sulla Piattaforma PCC in quanto la Dirigente Scolastica reggente non risulta ancora registrata sulla piattaforma. Si invita la scuola ad effettuare il subentro.

Si esaminano a campione i seguenti documenti contabili:

-Mandato n. 395 del 23.09.2024 di euro 2.459,02 a favore di Associazione Saltabanco APS per pagamento fattura n.5 del 15/09/2024 per Progetto "Il paese dei bambini" Scuola Primaria di Paderno Franciacorta. Verificati fattura, CIG, tracciabilità dei flussi finanziari;

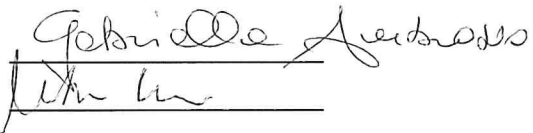
-Reversale n. 73 del 24.09.2024 di euro 11.282,67 per finanziamento al Diritto allo studio da parte del Comune di Passirano.

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:05, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMBROSIO GABRIELLA

MELZANI LUCA



The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to be 'Gabriella Ambrosio'. The signature is written over a horizontal line that serves as a baseline for the signature.