

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di ottobre, alle ore 14:00, è presente il Revisore dei Conti PIAZZOLLA DOMENICO dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso la sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CELESTINA ANITA	DUICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
DOMENICO	PIAZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

è presente il DSGA Sig. Zanoni Claudio. Il revisore del Mef Duico Celestina risulta essere scaduta dall'incarico. Il Mef tutt'ora non ha nominato il sostituto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

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)*

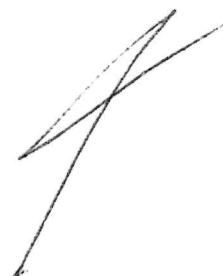
Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

il giornale di cassa

saldo cassa al 1 gennaio 2024	€ 56.173,16
iscossioni fino alla reversale n. 34 del 30/09/2024	
conto competenza	€ 195.047,44
conto residui	€ 7.301,00
Totale somme riscosse	€ 202.348,44
pagamenti fino al mandato n.376 del 08/10/2024	
conto competenza	€ 187.384,39
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 187.384,39
saldo di cassa alla data 14/10/2024	€ 71.137,21

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

3anca d'Italia - contabilità speciale n.	0310366
Situazione alla data del	14/10/2024
Sottoconto fruttifero	€ 0,00
Saldo c/c fruttifero	
Sottoconto infruttifero	€ 71.137,21
Saldo c/c infruttifero	€ 71.137,21
Totale disponibilità	€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati	€ 71.137,21
Riconciliazione con il fondo di cassa	



Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) ABI 5696 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 7011.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) alla data del 14/10/2024, pari ad € 71.137,21.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/10/2024. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/10/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 693,65 e una rimanenza di € 306,35.

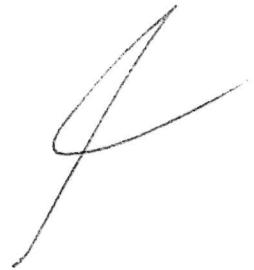
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 il Revisore accerta che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 revisore prende ad esame i seguenti mandati e reversali:

Reversale n. 28 del 30/8/24 relativo a COMUNE DI MARONE Erogazione contributi di cui al Piano diritto allo studio 2023-2024 Scuola secondaria di primo grado e primaria imputati in conto competenza 2024 - saldo per € 31.910,52. Nessun rilievo

Reversale n. 24 del 15/07/24 relativo a COMUNE MONTE ISOLA Erogazione contributi per servizio mensa presso le Scuole di Monte Isola nel periodo gennaio-giugno 2024. di € 3000,00. Nessun rilievo

Mandato n. 202 del 18/06/24 relativo a Iseo English di Rosa Gravagnuolo Sas 2 percorsi di formazione per potenziamento competenze linguistiche studenti classi terze della scuola secondaria di primo grado del vostro Istituto. Preparazione Esame Trinity. Progetto M4C1I3.1-2023-1143-P-29777. Pagamento Fattura n.0000002539/PA del 01/07/2024/001 del 13/06/2024 per € 2380,00 CIG B0F08236DC (Dure regolari, tracciabilità regolare). Dalla documentazione esibita non sono emersi rilievi.

Mandato n. 319 del 22/07/24 relativo a Pagamento Fattura n.10 Madisoft S.p.A. Fornitura n. 6 tablet con relativi supporti e n. 35 Badge NFC per timbrature personale ATA. per € 1975,00 (Dure regolari, tracciabilità regolare cig B1E60C94A) L'iva risulta pagata con mandato riepilogativo 322 del 01/08/24. Dalla documentazione esibita non sono emersi rilievi.

ta pubblicato l'indice di tempestività di pagamenti che diverge da quanto indicato sulla PCC come sotto

-15,52 PCC +3,25

-28,48 PCC +5,71

della comunicazione inviata in data 11/10/2024 a opera del Dott. Mario Ferraro (referente PCC Brescia) S e DSGA a porre in essere le procedure atte a riallineare il dato con quanto presente in PCC e chiarire le incongruenze aprendo un ticket e comunicando con il Dott Mario Ferraro quanto emerso al fine di derimere la

verbale, chiuso alle ore 14:57, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di ottobre, viene letto, confermato, o e successivamente inserito nell'apposito registro.

LLA DOMENICO

