

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC SORESINA "G. BERTESI" di SORESINA, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di ottobre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	PRISCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTA	BRAGA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

IL PRESENTE VERBALE E' REDATTO DA REMOTO ATTRAVERSO L'UTILIZZO DI STRUMENTI INFORMATICI.

LA DOCUMENTAZIONE E' FORNITA DALL'ISTITUZIONE SCOLASTICA VIA EMAIL ED E' RIFERITA ALLA DATA DEL 30.09

ULTERIORE DOCUMENTAZIONE E' STATA RICHIESTA E FORNITA DALLA DSGA TANIA VALCARENghi.

LA FIRMA SUL VERBALE SARA' APPOSTA IN PRESENZA, ALLA PRIMA DATA UTILE.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

##### 1. *Osservanza norme regolamentari*

#### Verifica di Cassa

##### 1. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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 € 264.612,84

Riscossioni fino alla reversale n. 558 del 30/09/2024

conto competenza € 167.386,28

conto residui € 30.189,47

Totale somme riscosse € 197.575,75

Pagamenti fino al mandato n.237 del 30/09/2024

conto competenza € 74.734,17

conto residui	€ 105.511,61
Totale somme pagate	€ 180.245,78
Fondo di cassa alla data 30/09/2024	€ 281.942,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311143
Situazione alla data del	30/09/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 516,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 281.827,86
Totale disponibilità	€ 282.343,86
Sbilanci non regolarizzati	-€ 401,05
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 281.942,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM Spa ABI 5034 CAB 57180 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 1209.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 425,05, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM Spa alla data del 30/09/2024, pari ad € 282.367,86 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 516,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 101,05*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 840,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311143 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2024. 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 -€ 401,05

L'IMPORTO DI EURO 101,05 E' RAPPRESENTATIVO DI N. 6 MANDATI ( DAL N. 232 AL N. 237) MENTRE L'IMPORTO DI EURO 516,00 E' RAPPRESENTATIVO DI N. 6 REVERSALI (DAL N. 554 AL N. 558) DI CUI ALLA DISTINTA DI TRASMISSIONE DEL 30.09.2024.

L'importo degli sbilanci non regolarizzati pari ad euro 401,05 è dato dalle suddette operazioni e dall'importo di euro 24,00 quali riscossioni effettuate dal tesoriere e non ancora contabilizzate nella contabilità speciale al 30.09.2024.

NON E' STATO APERTO IL CONTO CORRENTE POSTALE.

IL SERVIZIO DI CASSA E' AFFIDATO ALL'ISTITUTO BANCARIO BPM SPA ABI 05034 CAB 57180 DATA INIZIO CONVENZIONE 01/01/2024 DATA FINE CONVENZIONE 31/12/2025.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/07/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 135,22 e una rimanenza di € 364,78.

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

### Conclusioni

Con riferimento agli adempimenti ANAC in materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione al 15 luglio 2024, concordato che il Revisore MEF ANGELA PRISCO si è profilato nell'applicazione web messa a disposizione dall'Autorità per le attività di verifica e monitoraggio, si rappresenta che la scheda di rilevazione ed attestazione OIV è stata inviata all'Istituzione scolastica in data 12 luglio 2024.

I Revisori hanno riscontrato che alcuni campi della scheda in questione non sono stati ancora completati.

L'Istituzione scolastica avrà cura di rimuovere le carenze nelle sezioni che presentano un grado di assolvimento inferiore al 100%.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:44, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA

---

BRAGA ROBERTA

---