

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

Presso l'istituto IC PANDINO "VISCONTEO" di PANDINO, l'anno 2024 il giorno 31, del mese di ottobre, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GREGORIA	STANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ILLUMINATO	PAGNOTTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

- Osservanza norme regolamentari*

**Verifica di Cassa**

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

**Attività contrattuale**

- Controllo Registro dei contratti*
- Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

**Altri registri**

- Controllo Registri degli inventari*

**Registro Minute Spese**

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

**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		€ 184.339,91
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 29/10/2024		
conto competenza	€ 212.123,25	
conto residui	€ 9.382,51	
Totale somme riscosse		€ 221.505,76
Pagamenti fino al mandato n.340 del 21/10/2024		
conto competenza	€ 205.735,16	
conto residui	€ 67.061,95	
Totale somme pagate		€ 272.797,11
Fondo di cassa alla data 29/10/2024		€ 133.048,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311162	
Situazione alla data del	29/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 133.027,56
Totale disponibilità		€ 133.048,56
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 133.048,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Polpolare di Sondrio ABI 5696 CAB 56980 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 2980.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Polpolare di Sondrio alla data del 28/10/2024, pari ad € 133.048,56.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311162 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/10/2024. 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 € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/10/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 149,02 e una rimanenza di € 50,98.

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:

- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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

E' stato verificato l'indice di tempestività dei pagamenti per il 3<sup>a</sup> trimestre regolarmente pubblicato sul sito web dell'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:30, l'anno 2024 il giorno 31 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STANO GREGORIA

\_\_\_\_\_

PAGNOTTA ILLUMINATO

\_\_\_\_\_