

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

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *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)*

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[^] 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
