

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto IC CARPENEDOLO di CARPENEDOLO, l'anno 2023 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ARIANNA	CRIMI'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIER GIUSEPPE	FERRARIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è stato redatto da remoto con controllo della documentazione a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

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 2023	€ 190.613,67
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 28/11/2023	
conto competenza	€ 243.351,60
conto residui	€ 0,00

Totale somme riscosse		€ 243.351,60
Pagamenti fino al mandato n.284 del 14/11/2023		
conto competenza	€ 153.968,21	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 153.968,21
Fondo di cassa alla data __/__/____		€ 279.997,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310344	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 279.997,06
Totale disponibilità		€ 279.997,06
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 279.997,06

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Cooperativo Colli Morenici del Garda ABI 8676 CAB 54230 data inizio convenzione 01/09/2018 data fine convenzione 31/08/2023 C/C 601847.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Cooperativo Colli Morenici del Garda alla data del 30/11/2023, pari ad € 279.997,06.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310344 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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

La Dirigente con nota n 11459 dl 24/11/023 chiede un'ulteriore proroga della convenzione bancaria fino al 31/3/2024 per poter procedere alla realizzazione del bando di gara per il rinnovo della convezione di cassa.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 434,92 e una rimanenza di € 65,08.

E' presente il regolamento per la gestione del fondo economale approvato dal C.I. il 2/3/2023 con delibera n. 4. La Dirigente e il DSGA chiedono di aumentare il fondo economale da € 200,00 a € 500,00 e di aumentare il singolo prelievo da € 30,00 a € 150,00.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Verificato mandato n. 281 del 14/11/2023 di € 1450,50 a favore di REALCHIMICA SRLS di Brescia per l'acquisto di materiale igienico sanitario e di pulizie ordine per affidamento diretto. Allegata fattura n. 94/PA del 31/10/2023, determina, CIG e DURC in corso di validità,

Con mandato n. 282 del 14/11/2023 di € 319,11 è stata versata l'IVA.

Esaminata reversale n 35 del 7/11/2023 di € 1450,50 per finanziamento Comune di Carpenedolo per contributo S. Lucia scuola infanzia.

Documentazione regolare.

Pubblicato indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre pari a -0,02.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2023 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CRIMI' ARIANNA

FERRARIS PIER GIUSEPPE
