

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I. C. BAGNOLO MELLA di BAGNOLO MELLA, l'anno 2024 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 12:30, è presente il Revisore dei Conti MAROLLA DAMIANO dell'ambito ATS n. 18 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIANO	MAROLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACOMO	MARTONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente la DSGA Eleonora Speranza.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 359.251,60
Riscossioni fino alla reversale n. 133 del 05/12/2024		
conto competenza	€ 178.788,29	
conto residui	€ 10.206,00	
Totale somme riscosse		€ 188.994,29

Pagamenti fino al mandato n.256 del 22/11/2024		
conto competenza	€ 221.333,56	
conto residui	€ 3.714,75	
Totale somme pagate		€ 225.048,31
Fondo di cassa alla data 05/12/2024		€ 323.197,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310339	
Situazione alla data del	05/12/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.496,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 321.701,58
Totale disponibilità		€ 323.197,58
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 323.197,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA ABI 3069 CAB 54040 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 1309391.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA alla data del 05/12/2024, pari ad € 323.197,58.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310339 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2024. 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

Si effettua controllo a campione su:

- mandato n. 173 del 4.7.2024 di € 67.599,00 a favore di SOUND LAB TECNOLOGIE DI EUGENI PAOLO per fornitura attrezzature informatiche per i laboratori, con mandato n. 174 è stato effettuato il contestuale versamento dell'IVA;
- mandato n. 226 del 10.10.2024 di € 1.241,50 a favore di CULTRARO VASTA GIUSEPPE SALVATORE per acquisto carta fotocopie sul MEPA, con mandato n. 227 è stato effettuato il contestuale versamento dell'IVA;
- reversale n. 92 del 13.6.2024 di € 58.290,43 da parte del M.I.M. per PNRR - STEM E MULTILINGUISTICHE;
- reversale n. 110 del 29.10.2024 di € 9.044,67 da parte del M.I.M. per spese di funzionamento 4/12.

Non viene riscontrata alcuna irregolarità.

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:

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del terzo trimestre 2024, pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web, ammonta a -13,43.

I report della PCC, aggiornati alla data odierna, riportano i seguenti valori:

- Tempo medio ponderato di pagamento: 17 gg.
- Tempo medio ponderato di ritardo: -13 gg.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2024 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO
