

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di dicembre, alle ore 14:10, è presente il Revisore dei Conti BRACCIOTTI MARZIO dell'ambito ATS n. 22 provincia di MODENA.
La revisione si svolge presso modalità da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	PATERNOSTER	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARZIO	BRACCIOTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore ha esaminato la documentazione trasmessa via mail dal DSGA Alessandro Miani.
Il revisore MEF è decaduto dalla carica in data 24 novembre 2024.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- 1. Controllo Giornale di cassa
- 2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Registro Minute Spese

- 1. Controllo Registro delle Minute spese
- 2. Controllo natura spese effettuate con fondo 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 216.129,98
Riscossioni fino alla reversale n. 153 del 28/11/2024		
conto competenza	€ 360.911,74	
conto residui	€ 7.971,39	
Totale somme riscosse		€ 368.883,13
Pagamenti fino al mandato n.363 del 28/11/2024		
conto competenza	€ 223.451,85	

conto residui	€ 69.726,08	
Totale somme pagate		€ 293.177,93
Fondo di cassa alla data 02/12/2024		€ 291.835,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313465	
Situazione alla data del	30/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 222,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 291.838,28
Totale disponibilità		€ 292.061,18
Sbilanci non regolarizzati		-€ 226,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 291.835,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 67070 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 9643.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 302,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 02/12/2024, pari ad € 292.137,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 302,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313465 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2024. 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 -€ 226,00

Risultano n.4 versamenti Pagoinrete da regolarizzare con reversali per la concordanza con il conto bancario par ad euro 63-110-53-76 e n.3 con la tesoreria pari ad euro 63-110-53.

L'indice di tempestività dei pagamenti del 2 trimestre 2024 è pari a +42.48

L'indice di tempestività dei pagamenti del 3 trimestre 2024 è pari a +35.29

Le fatture per le quali è stato ritardato il pagamento sono la n.010 del 8.01.2024 ditta SIAD di euro 39.910.00 + iva e la n.355 del 11.04.2024 della ditta GAM di euro 26.527.86 + iva

Sono spese relative al PNRR Missione 4 Componente 1 investimento 3.2 azione 1, non ancora inserite in piattaforma per il relativo finanziamento.

In data 17.12.2024 le due fatture sono state pagate con l'anticipo di cassa previa delibera autorizzativa del Consiglio di Circolo.

Si ricorda all'istituto scolastico che la circolare n. 15 del 5 aprile 2024 della Ragioneria Generale dello Stato ha ribadito l'obbligo di rispettare i tempi di pagamento previsti.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Chiuso in data 26/10/2023

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 216,50 e una rimanenza di € 283,50.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2024 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRACCIOTTI MARZIO
