

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC OVEST 2 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Brescia.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCILLA	IAFRATE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA e il DS

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)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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	€ 455.672,61
Riscossioni fino alla reversale n. 62 del 07/05/2024	
conto competenza	€ 52.265,95
conto residui	€ 0,00



Totale somme riscosse		€ 52.265,95
Pagamenti fino al mandato n.65 del 18/04/2024		
conto competenza	€ 26.379,53	
conto residui	€ 4.994,74	
Totale somme pagate		€ 31.374,27
Fondo di cassa alla data 07/05/2024		€ 476.564,29

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310381	
Situazione alla data del	07/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.368,15
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 470.798,62
Totale disponibilità		€ 477.166,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 307,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 477.474,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 54370 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 812033.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 909,98, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 07/05/2024, pari ad € 477.474,27 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 602,48
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 307,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310381 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2024. 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 € 307,50

risultano n. 7 mandati non trasmessi all'istituto cassiere per un totale di euro 602,48 e n. 8 provvisori in entrata non ancora regolarizzati per euro 307,50.

E' stato effettuato il controllo a campione sul manato n. 54 del 18/04/2024 di euro 590,91 per spese relative a visite e viaggi di istituto e sulla reversale n. 16 del 06/03/2024 di euro 14.097,99 accreditate dal MIM con nota n. 25954 del 29 settembre 2023 per il funzionamento amministrativo didattico. La documentazione risulta regolare.

L'Istituto non dispone di un ocnto corrente postale .

Il DSGA dichiara di non aver ritenuto necessario istituire il Registro minute spese.

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*
- *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 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*

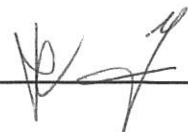
Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre 2024 è pari a -9,24 per un totale di 28 fatture; movimentate

l'ammontare complessivo del debito e delle imprese creditrici è pari 0.

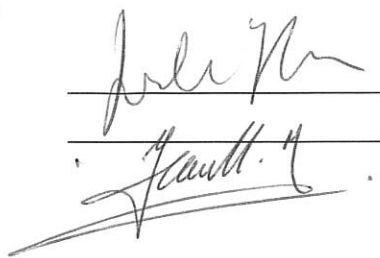
PNRR: si riporta di seguito l'aggiornamento dei Progetti PNRR assegnati:

- 1) MS 1 - CP 1 - Inv. 2.1 - DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA E FORMAZIONE ALLA TRANSIZIONE DIGITALE PER IL PERSONALE SCOLASTICO - Decreto MIM 222 del 11.08.2022 - per € 2.000,00 - il progetto è ancora in fase di attivazione
- 2) MS 1 - CP 1 - Inv. 1.2 - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LA PA LOCALI - SCUOLE - Decreto MIM 166 - 272022 - PNRR - 2023 - per € 2.765,00 - Progetto sviluppato correttamente e ancora in fase di chiusura
- 3) MS 1 - CP 1 - Inv. 1.4 - Misura 1.4.1 - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - SCUOLE - Decreto MIM 167-2/2022 - PNRR - 2023 - per € 7.301,00 - Si è proceduto alla stipula del contratto per la progettazione e l'implementazione del sito web
- 4) MC 1 . CP 1 - Inv. 3.2 - SCUOLA 4.0 - SCUOLE INNOVATIVE, CABLAGGIO, NUOVI AMBIENTI DI APPRENDIMENTO E LABORATORIO - CLASSROOM- decreto M4C1I3.2 - 2023 - 961 per € 145.306,80 - le forniture richieste sono pervenute nella quasi totalità e le relative fatture sono state ricevute
- 5) MC 1 - CP 1 - inv. 1.4 - INTERVENTO STRAORDINARIO FINALIZZATO ALLA RIDUZIONE DEI DIVARITERRITORIALI NELLE SCUOLE SECONDARIE DI 1[^] e 2[^] GRADO E ALLA LOTTA ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA - Decreto M4C1I1.4-2022.981 - per € 122. 331,1 - Sono state attivate 57 edizioni su 105 e di queste ne sono in fase di chiusura n. 33
Le restanti edizioni sono n fase di attivazione.
- 6) M4C1I3.1-2023-1143 COMPETENZE STEM per euro 86.077,62 in fase di attivazione.
- 7) M4C1I2.1-2023-1222 FORMAZIONE PERSONALE SCOLASTICO PER TRANSIZIONE DIGITALE euro 47.922,07 in fase di attivazione.



Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

IAFRATE LUCILLA
FICARELLI MARIO



Two handwritten signatures are present on the page. The first signature, written in cursive, is positioned above a horizontal line. The second signature, also in cursive, is positioned below a horizontal line. The signatures appear to be those of IAFRATE LUCILLA and FICARELLI MARIO, respectively.