

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC I^A DARFO BOARIO TERME di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di maggio, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso darfo boario terme via ghislandi 24.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSALBA	LETTERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

IL PRESENTE VERBALE VIENE REDATTO ALLA PRESENZA DELLA DSGA PAROLINI FRANCESCA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 80.301,93
Riscossioni fino alla reversale n. 156 del 10/05/2024		
conto competenza	€ 125.705,69	
conto residui	€ 7.920,65	
Totale somme riscosse		€ 133.626,34
Pagamenti fino al mandato n.247 del 10/05/2024		
conto competenza	€ 92.649,78	
conto residui	€ 57.225,28	
Totale somme pagate		€ 149.875,06
Fondo di cassa alla data 16/05/2024		€ 64.053,21

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310353	
Situazione alla data del	16/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 330,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 66.082,87
Totale disponibilità		€ 66.412,87
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.359,66
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 64.053,21

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 7500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.359,66, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 16/05/2024, pari ad € 66.412,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.718,16*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 641,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310353 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/05/2024. 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 -€ 2.359,66

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 61,39 e una rimanenza di € 438,61.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. IL FONDO MINUTE SPESE E' STATO APERTO CON MANDATO N. 20 DEL 31/01/2024.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Conclusioni

INDICE DI TEMPESTIVITA' I TRIMESTRE -8,29.

A CAMPIONE SI VERIFICANO:

REVERSALE N. 1444 DEL 22/04/2024 DI E. 7.220,75 SALDO MIM PER PND BANDO STEM

MANDATO N. 216 DEL 08/2024 DI €. 2.300,00 A FAVORE DI MAB NOLEGGIO PULMAN PER VISITA VILLAGGIO TURISTICO BIBIONE

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

LETTERI ROSALBA

Marco Salvi
Rosalba Letteri