

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto "F. MENEGHINI" - EDOLO di EDOLO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di giugno, alle ore 07:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 371.987,61
Riscossioni fino alla reversale n. 128 del 31/05/2024		
conto competenza	€ 239.195,43	
conto residui	€ 42.349,64	
Totale somme riscosse		€ 281.545,07
Pagamenti fino al mandato n.230 del 31/05/2024		
conto competenza	€ 461.378,50	
conto residui	€ 2.501,63	
Totale somme pagate		€ 463.880,13
Fondo di cassa alla data 31/05/2024		€ 189.652,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310406	
Situazione alla data del	31/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 249.904,17
Totale disponibilità		€ 249.904,17
Sbilanci non regolarizzati		-€ 60.251,62
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 189.652,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/02/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 20702.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 50.664,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 31/05/2024, pari ad € 240.317,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 48.564,60*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.100,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2024. 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 -€ 60.251,62

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 417,94 e una rimanenza di € 1.082,06.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

PASINI SERGIO



Elenco firmatari

Roberto Grassi

Firma di Roberto Grassi

Firma

Sergio Pasini

Firma di Sergio Pasini

Firma