

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC F.TONOLINI BRENO di BRENO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di aprile, alle ore 13:45, è presente il Revisore dei Conti DE BLASIO NICOLA dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|-----------|---|------------------|
| NICOLA | DE BLASIO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| DILETTA | SCAGLIA | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Non presente |

Assiste alle operazioni la DSGA - Sig.ra Marina Beltracchi

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|-------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2024 | | € 244.411,14 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 05/04/2024 | | |
| conto competenza | € 53.943,05 | |
| conto residui | € 25.050,16 | |
| Totale somme riscosse | | € 78.993,21 |
| Pagamenti fino al mandato n.42 del 05/04/2024 | | |
| conto competenza | € 28.742,33 | |
| conto residui | € 8.716,91 | |
| Totale somme pagate | | € 37.459,24 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 00310314 | |
| Situazione alla data del | 05/04/2024 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 16.551,05 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 274.493,06 |
| Totale disponibilità | | € 291.044,11 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 5.099,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 285.945,11 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 5169633.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.099,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio-Fil. Breno alla data del 05/04/2024, pari ad € 291.044,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.099,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 00310314 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/04/2024. 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 -€ 5.099,00

La nuova convenzione di cassa risulta essere stata stipulata a seguito di regolare procedura.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *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*

Conclusioni

Nel corso della verifica sono stati esaminati a campione i seguenti documenti contabili:

- Reversale n. 41 del 5.4.2024 di € 112,50 - Aggr. 6.4 Famiglie vincolati

- Reversale n. 42 del 5.4.2024 di € 92,50 - Aggr. 6.4 Famiglie vincolati
- Mandato n. 3 del 24.01.2024 di € 744,00 - A1.1 - Edil Cominelli di Foppoli m. sas
- Mandato 34 del 21.03.2024 di € 6.576,00 - A5.1 - Gaia 900 srl

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:15, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
