

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
