

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. CIVIDATE CAMUNO di CIVIDATE CAMUNO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di aprile, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso l'Istituzione Scolastica.

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)	Presente

Assiste alle operazione il Dsga Luca Torri

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 regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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		€ 84.312,55
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 29/03/2024		
conto competenza	€ 36.074,13	
conto residui	€ 7.998,75	
Totale somme riscosse		€ 44.072,88
Pagamenti fino al mandato n.61 del 26/03/2024		
conto competenza	€ 29.517,46	
conto residui	€ 9.672,86	
Totale somme pagate		€ 39.190,32
Fondo di cassa alla data 06/04/2024		€ 89.195,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310302	
Situazione alla data del	04/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 89.195,11
Totale disponibilità		€ 89.195,11
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 89.195,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca spa ABI 5387 CAB 54700 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 42844573.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca spa alla data del 06/04/2024, pari ad € 89.195,11.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310302 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/04/2024. 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 € 0,00

L'Istituzione Scolastica sta avviando la procedura per il nuovo affidamento del servizio di tesoreria

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 06/04/2024, presenta un saldo di € 0,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2023,



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 89,75 e una rimanenza di € 410,25.

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)
- 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
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- 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

Conclusioni

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

- reversale n. 11 del 20.03.2024 di € 961,15 Aggr. 5.6.5. Comunità Montana Valle Camonica - Finanziamento vincolato realizzazione Progetto Scuola
- reversale n. 12 del 20.03.2024 di € 7.998,75 - Aggr. 3.6.9 - Finanziamento PNRR destinato a Progetto Piano Nazionale Scuola Digitale.
- mandato n. 56 del 26.03.2024 di € 2.845,00 A.5. 1 - Visite, viaggi e programmi di studio - Viaggio di istruzione con pernottamento al Museo Santa Giulia di Brescia - Una Notte al Museo
- mandato n. 36 del 15.03.2024 di € 540,00 - A3.2 - Contratto pacchetto ore assistenza informatica

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA



