

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC"P.DA CEMMO"-CAPO DI PONTE di CAPO DI PONTE, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	LOMBARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la DSGA Anna Lanzetti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

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

#### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### 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		€ 279.107,32
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 30/04/2024		
conto competenza	€ 26.533,23	
conto residui	€ 16.113,96	
Totale somme riscosse		€ 42.647,19
Pagamenti fino al mandato n.63 del 17/04/2024		
conto competenza	€ 28.169,04	

conto residui	€ 51.566,70	
Totale somme pagate		€ 79.735,74
Fondo di cassa alla data 30/04/2024		€ 242.018,77

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310313	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 27,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 241.991,67
Totale disponibilità		€ 242.018,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 242.018,77

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO ABI 5696 CAB 54160 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 60000.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO FILIALE DI BRENO alla data del 30/04/2024, pari ad € 242.018,77.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310313 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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

E' stata esaminata la documentazione giustificativa dei seguenti mandati e reversali:

reversale n. 6 del 9/2/2024 di euro 10.343,99 dal MIM per dotazione ordinaria gennaio/agosto 2024;  
reversale n. 13 del 18/3/2024 di euro 974,56 dalla Comunità montana di Vallecamonica per acconto Progetto scuola;  
mandato n. 45 del 22/3/2024 di euro 8.514,00 per uscita didattica;  
mandato n. 58 del 16/4/2024 di euro 433,15 per acquisto materiale pronto soccorso.

Non sono emerse irregolarità.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 28,40 e una rimanenza di € 271,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2024 è pari a -5,41 ed è pubblicato sul sito web dell'Istituzione scolastica.

Lo stock del debito del I trimestre 2024 è stato comunicato ed è pari a 0,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

\_\_\_\_\_

LOMBARDI NADIA

\_\_\_\_\_