

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IST. COMPR. DI BIENNO di BIENNO, l'anno 2024 il giorno 09, 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 la sede d'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 la DSGA - Dott. Laura Ruggeri

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 40.017,40
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 18/03/2024		
conto competenza	€ 28.525,83	
conto residui	€ 7.301,00	
Totale somme riscosse		€ 35.826,83
Pagamenti fino al mandato n.72 del 18/03/2024		
conto competenza	€ 25.617,55	
conto residui	€ 16.320,51	
Totale somme pagate		€ 41.938,06
Fondo di cassa alla data 09/04/2024		€ 33.906,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310332	
Situazione alla data del	09/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 33.906,17
Totale disponibilità		€ 33.906,17
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 33.906,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54090 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100075.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 09/04/2024, pari ad € 33.906,17.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310332 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/04/2024. 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

Registro Minute Spese

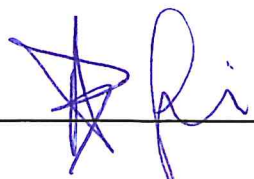
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/03/2024; dai movimenti registrati emergono spese per € 8,80 e una rimanenza di € 491,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 i seguenti documenti contabili:

- Reversale n. 11 del 18.03.2024 di € 7.301,00 - Aggr. 2.3.1. Fondi PNRR Next Generation
- Reversale n. 3 del 19.1.2024 di € 5.000,00 - Aggr. 5.4.1 - Comune di Bienno - Fondi per diritto allo studio anno scolastico 2023-2024
- Mandato n. 29 del 9.2.2024 di € 3.236,15 - A.2.1 - Gruppo Spaggiari Parma spa - per fornitura Servizio Segreteria digitale
- Mandato n. 26 del 19.1.2024 di € 55,00 - A.2.1 - PICEN Riccardo ditta individuale fornitura materiale elettrico e informatico di facile consumo

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA
SCAGLIA DILETTA

