

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto VILLA D'ALME di VILLA D'ALME', l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PIANTADOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	MOLINARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il f.f. DSGA Vairo Pietro

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

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 € 157.308,67

Riscossioni fino alla reversale n. 94 del 06/05/2024

conto competenza	€ 43.705,91	
conto residui	€ 61.681,69	
Totale somme riscosse		€ 105.387,60
Pagamenti fino al mandato n.117 del 24/04/2024		
conto competenza	€ 36.503,17	
conto residui	€ 46.057,96	
Totale somme pagate		€ 82.561,13
Fondo di cassa alla data 07/05/2024		€ 180.135,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309927	
Situazione alla data del	07/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.161,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 178.047,14
Totale disponibilità		€ 180.208,64
Sbilanci non regolarizzati		-€ 73,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 180.135,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11100 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 1740467.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 73,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 07/05/2024, pari ad € 180.208,64 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 73,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309927 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2024. 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 -€ 73,50

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 203,80 e una rimanenza di € 396,20.

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 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*

I revisori analizzano, scelti a caso, i seguenti documenti:

- mandato n.97 del 9.4.2024 di euro 2.100,00 per pagamento ft.42/E a favore della Ditta Autoservizi Sonzogni Renato e C. snc: nulla da rilevare;
- reversale n.1 del 31.1.2024 di euro 20.860,00 relativa a fondi ricevuti dal Comune di Villa d'Almè per piano diritto allo studio a.s. 2023/2024: nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIANTADOSI LOREDANA

MOLINARI MARGHERITA
