

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/004



Presso l'istituto URGNANO "B. COLLEONI" di URGNANO, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 15:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso L'Istituto Comprensivo di Urganano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	AGUANNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACINTO	NESCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

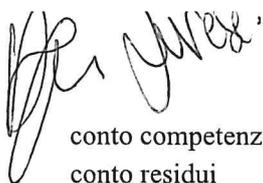
Registro Minute Spese

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		€ 178.481,50
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 13/05/2024		
conto competenza	€ 79.369,52	
conto residui	€ 97,38	
Totale somme riscosse		€ 79.466,90
Pagamenti fino al mandato n.148 del 10/05/2024		



conto competenza	€ 37.340,29	
conto residui	€ 36.699,23	
Totale somme pagate		€ 74.039,52
Fondo di cassa alla data 15/05/2024		€ 183.908,88

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309937	
Situazione alla data del	15/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.470,98
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 175.364,40
Totale disponibilità		€ 184.835,38
Sbilanci non regolarizzati		-€ 926,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 183.908,88

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Credito Coop. Orobica ABI 8499 CAB 53660 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 1014973.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 359,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Credito Coop. Orobica alla data del 15/05/2024, pari ad € 184.268,38 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 359,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309937 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2024. 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 -€ 926,50

Lo sbilancio non regolarizzato deriva, oltre che dall'incasso senza reversale di cui sopra, da un pagamento non ancora contabilizzato da Banca d'Italia per €. 567,00.

Verificata reversale n. 13 del 14/02/2024 per € 15.011,33 dal ministero dell'Istruzione e del Merito per 8/12 della dotazione ordinaria MIM.

Verificato mandato n. 141 del 10/05/2024 per € 365,00 a favore di Beretta Enrico per acquisto sedie segreteria scolastica.

Nulla da rilevare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 466,78 e una rimanenza di € 533,22.

Verificate dichiarazioni di spesa n. 11 del 03/04/2024 e 17 del 03/05/2024 relative ad acquisto medaglie per progetti scuola secondaria effettuate da una docente tramite piattaforma Amazon.

Si verifica, altresì, acquisto e sviluppo di un rullino per alunno diversamente abile per euro 49,94 di cui al giustificativo n. 16.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGUANO VINCENZO

NESCI GIACINTO



BGIC8AA007 - A8BCD59 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002502 - 16/05/2024 - VI.3 - E