

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/007

Presso l'istituto I.C. N.10 VIA A. MORO di BOLOGNA, l'anno 2024 il giorno 20, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSIA	BONAROTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica è effettuata alla presenza del DSGA dell'Istituto, dott. Belvedere.

La verifica è effettuata avendo come riferimento la data del 18/12/2024.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 273.121,17
Riscossioni fino alla reversale n. 188 del 13/12/2024	
conto competenza	€ 248.929,99
conto residui	€ 23.947,09
Totale somme riscosse	€ 272.877,08
Pagamenti fino al mandato n.339 del 13/12/2024	
conto competenza	€ 142.713,13
conto residui	€ 113.558,07
Totale somme pagate	€ 256.271,20
Fondo di cassa alla data 18/12/2024	€ 289.727,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310172
Situazione alla data del	18/12/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 165,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 295.304,13

Totale disponibilità	€ 295.469,13
Sbilanci non regolarizzati	-€ 5.742,08
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 289.727,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Emil Banca Credito Cooperativo ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 161788.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.742,08, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Emil Banca Credito Cooperativo alla data del 18/12/2024, pari ad € 295.469,13 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.742,08*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310172 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/12/2024. 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 -€ 5.742,08

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.742,08 con la comunicazione dell'Istituto cassiere e con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere alla data del 18/12/2024, per operazioni riconducibili ai sospesi in entrata relativi a contributi delle famiglie incassati dalla banca per i quali l'Istituto Comprensivo non ha ancora provveduto ad emettere le relative reversali in quanto il software all'interno della piattaforma web del bilancio integrato dell'Istituto scolastico "pago in rete" non ha ancora provveduto ad elaborare i relativi versamenti.

I revisori procedono ad effettuare una verifica di mandati e reversali per l'Istituto. Metodo adottato: estrazione casuale -reversale n. 178 del 2/12/2024 per euro 60,00, debitore: famiglie, causale: Progetto laboratorio teatrale rivolto alle classi della scuola secondaria di primo grado a.s. 2024-2025;

-reversale n. 188 del 13/12/2024 per euro 30,00, debitore: famiglie, causale: contributo scolastico volontario a.s. 2024-2025;

- mandato n. 335 del 13/12/2024 per euro 2.204,80, creditore: Blue Tecnica srl, causale acquisto divise e scarpe antinfortunistiche per il personale collaboratore scolastico;

- mandato n. 285 del 13/11/2024 per euro 1.138,00, creditore: Tecnica e Futuro srl, causale: acquisto materiale informatico firewall per la connessione alla rete internet delle scuole primarie Chiostri e Gualandi.

Dalla verifica non emergono irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/12/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 400,00 e una rimanenza di € 0,00.

I Revisori rilevano che il fondo è stato chiuso in data 12.12.2024, pertanto non sussistono rimanenze nella cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2024 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONAROTA ALESSIA

AGNINI GIUSEPPINA
