

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C.DI PASSIRANO di PASSIRANO, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Passirano.

## I Revisori sono:

| Nome      | Cognome  | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| GABRIELLA | AMBROSIO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| LUCA      | MELZANI  | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Assiste la DSGA Anna Tosi.

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)

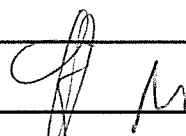
### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

|                                                      |              |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2024                        |              | € 273.871,71 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 11/05/2024 |              |              |
| conto competenza                                     | € 98.436,80  |              |
| conto residui                                        | € 10.375,00  |              |
| Totale somme riscosse                                |              | € 108.811,80 |
| Pagamenti fino al mandato n.107 del 10/05/2024       |              |              |
| conto competenza                                     | € 43.112,93  |              |
| conto residui                                        | € 139.934,84 |              |
| Totale somme pagate                                  |              | € 183.047,77 |



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

|                                          |            |              |
|------------------------------------------|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0310307    |              |
| Situazione alla data del                 | 30/04/2024 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 1.529,00   |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 202.294,26 |
| Totale disponibilità                     |            | € 203.823,26 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 4.187,52  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 199.635,74 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 54920 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 42816547.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 533,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 14/05/2024, pari ad € 200.168,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 533,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310307 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 -€ 4.187,52

Lo sbilancio tra il giornale di cassa e l'istituto cassiere di euro 533,00 è dovuto a provvisori in entrata da regolarizzare con l'emissione di Reversali.

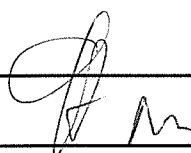
Lo sbilancio di euro 4.187,52 tra il saldo del giornale di cassa e l'estratto conto del 56T al 30/04/2024 è dovuto a mandati e reversali successivi al mese di aprile 2024.

La gestione del servizio di cassa è stata rinnovata con convenzione del 27/12/2023 stipulata dalla scuola con BPER Banca S.p.A., con decorrenza iniziale dal 1/01/2024 fino al 31/12/2027; CIG: Z543D99213.

Si verificano a campione i seguenti mandato e reversale:

- Mandato n.4 del 10/02/2024 di euro 160,70 a favore di Olivetti S.p.A. per canone noleggio fotocopiatrice presso la scuola Primaria di Camignone su fattura n.A20020231000039520 del 31/12/2023; verificati fattura, CIG, DURC, tracciabilità dei flussi finanziari;
- Reversale n.26 del 20/03/2024 di euro 16.469,47 incassate dal Comune di Paderno F.C. per saldo contributo diritto allo studio.

Nulla da rilevare.



## Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

in quanto la scuola non ha attivato il conto corrente postale.

## Registro Minute Spese

Il registro minute spese è stato deliberato ma non ancora aperto.

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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

## Conclusioni

Dalla verifica della PCC risulta che lo stock del debito del I trimestre 2024 è pari a zero ed è stata inviata comunicazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMBROSIO GABRIELLA

MELZANI LUCA

