

**BSIC84500V - AC2E242 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001701 - 15/05/2024 - VI.3 - I**  
**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto I.C. BERTHER S.ZENO-MONTIRONE di SAN ZENO NAVIGLIO, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 12:30, è presente il Revisore dei Conti MAROLLA DAMIANO dell'ambito ATS n. 18 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso la sede dell'Istituto..

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIANO	MAROLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACOMO	MARTONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente il DSGA Fabio Esti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 196.450,73

Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 14/05/2024

**BSIC84500V - AC2E242 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001701 - 15/05/2024 - VI.3 - I**

conto competenza	€ 32.076,41	
conto residui	€ 4.238,12	
Totale somme riscosse		€ 36.314,53
Pagamenti fino al mandato n.171 del 11/05/2024		
conto competenza	€ 70.115,11	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 70.115,11
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 162.650,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310340	
Situazione alla data del	14/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.212,35
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 183.277,98
Totale disponibilità		€ 189.490,33
Sbilanci non regolarizzati		-€ 26.840,18
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 162.650,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC Agrobresciano Fil. di S. Zeno ABI 8575 CAB 55210 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 802479.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 26.840,18, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC Agrobresciano Fil. di S. Zeno alla data del 14/05/2024, pari ad € 189.490,33 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 9.525,40
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.686,01
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 16.954,19
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16.725,38

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310340 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2024. 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 -€ 26.840,18

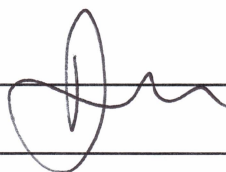
Si effettua il controllo a campione dei seguenti mandati:

- n. 54 del 13.3.2024 di € 388,66 a favore di GIFEL DI FELTER ENRICA E C. S.N.C, fattura n. 230 del 28.2.2024 per assistenza fotocopiatore Toshiba;

- n. 97 del 6.4.2024 di € 504,70 a favore di EFFEGI DI FANTONI GIAMBATTISTA S.R.L., fattura n. 800326 del 28.3.2024 per acquisto materiale didattico;

e delle seguenti reversali:

- n. 6 del 22.02.2024 di € 2.640,40 da parte dell'Unione Europea per PON RETI CABLATE WIRELESS;



- n. 8 dell'8.3.2024 di € 1.597,72 da parte del Ministero P.I. per Digital Board.

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 76,50 e una rimanenza di € 423,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*

## **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2024 è pari a -8,34.

Lo stock del debito al 31.3.2024 non risulta comunicato sulla PCC, si raccomanda di provvedere al più presto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

