

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO BOTTICINO di BOTTICINO, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELIA	GRAZIOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Acquisito il parere del revisore Mim

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 152.988,82
Riscossioni fino alla reversale n. 89 del 19/11/2024		
conto competenza	€ 109.432,15	
conto residui	€ 14.079,49	
Totale somme riscosse		€ 123.511,64
Pagamenti fino al mandato n.222 del 18/11/2024		
conto competenza	€ 92.464,27	
conto residui	€ 80.202,80	
Totale somme pagate		€ 172.667,07
Fondo di cassa alla data 21/11/2024		€ 103.833,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310367	
Situazione alla data del	31/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 140,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 110.883,91
Totale disponibilità		€ 111.023,91
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.190,52
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 103.833,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario La Valsabbina 1898 ABI 5116 CAB 54130 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 1002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Valsabbina 1898 alla data del 21/11/2024, pari ad € 103.842,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310367 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2024. 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 -€ 7.190,52

Si rappresenta che la scuola sta provvedendo al rinnovo della convenzione di cassa, in scadenza il 31/12/2024

Si sono esaminati con la tecnica del campione casuale :

_mandato n. 215 del 11/11/2024 di € 643,44 per pagamento fattura n. 416/P del 28/10/2024 per acquisto pianoforte digitale

Preventivo della ditta Cavalli Pietro, protocollo 3342 del 27/07/2024

CIG B324E992ED

Determina a contrarre, protocollo 4226 del 24/09/2024

Verbale di collaudo e attestato di regolare fornitura, protocollo 5574 del 06/11/2024

DURC

Dichiarazione requisiti di ordine generale, protocollo 4245 del 24/09/2024

Tracciabilità dei flussi finanziari, protocollo 4245 del 24/09/2024

Dichiarazione sostitutiva atto notorio, protocollo 4245 del 24/09/2024

_reversale n. 56 del 26/09/2024 di € 300,00 per contributo tirocinio Cocchetti Francesca

La documentazione risulta regolare.

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*

Conclusioni

Gli indici di tempestività dei pagamenti relativi al all'anno 2024 sono i seguenti:

I trimestre 17,78

II trimestre -23,85

III trimestre - 25,12

In merito alla segnalazione della PCC, si comunica che nel mese di dicembre 2023, l'istituto Comprensivo di Botticino ha ricevuto una fattura con data 28/12/2023 per acquisti fatti con fondi PNRR di € 74.712,80 avente scadenza indicata nel contratto a 60 giorni cioè il 26/02/2024, che presentava un importo maggiore rispetto al finanziamento ricevuto di € 48.435,60 pertanto, è stata pagata in ritardo al 21/03/2024 con anticipo di cassa, quindi i TMP che l'RTS vuole di 30 giorni non sono stati rispettati e di conseguenza la PCC emana queste segnalazioni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRAZIOSI ELIA

LEREDE CRISTINA

