

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO BOTTICINO di BOTTICINO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 12 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede della scuola.

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 |

E' presente la DSGA sig.ra Serafina Squeglia ed il DS Giampiero Cerri.

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. 41 del 03/05/2024 | | |
| conto competenza | € 52.150,62 | |
| conto residui | € 6.778,49 | |
| Totale somme riscosse | | € 58.929,11 |
| Pagamenti fino al mandato n.59 del 29/04/2024 | | |
| conto competenza | € 24.519,41 | |
| conto residui | € 76.542,80 | |
| Totale somme pagate | | € 101.062,21 |
| Fondo di cassa alla data 06/05/2024 | | € 110.855,72 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0310367 | |
| Situazione alla data del | 30/04/2024 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 1.318,78 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 108.460,84 |
| Totale disponibilità | | € 109.779,62 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 1.076,10 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 110.855,72 |

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 € 155,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Valsabbina 1898 alla data del 06/05/2024, pari ad € 111.011,62 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 155,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310367 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 € 1.076,10

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 i seguenti:

_mandato n. 26 del 4/3/2024 di €. 1.275,00 per saldo fattura n. 758/PA del 17/02/2024 per il rinnovo dell'applicativo nuvola amministrazione digitale per l'anno 2024.

Fattura prot. 705 del 20/2/2024

ANAC

CIG ZD93D9DE1F

Contratto di nomina a responsabile del trattamento dei dati personali

Determina a contrarre

Dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari

DURC

Rinnovo contratto prot. 5228 del 13/11/2023.

_reversale n. 28 del 9/04/2024 di €. 6.778,49 finanziamento parte del MIM per il finanziamento spazi e strumenti per le STEM .

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*

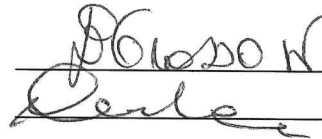
Conclusioni

Il conto corrente postale è stato chiuso il 30/12/2022 e il Registro delle minute spese non è mai stato aperto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRAZIOSI ELIA

LEREDE CRISTINA

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Graziosi Elia' and the bottom signature is 'Lerede Cristina'. Both signatures are written over horizontal lines.

