

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto IC II TREBESCHI-DESENZANO di DESENZANO DEL GARDA, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di febbraio, alle ore 16:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RANIERO	DI LORETO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	DE PARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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		€ 263.525,01
Riscossioni fino alla reversale n. 9 del 01/02/2024		
conto competenza	€ 1.557,27	
conto residui	€ 38.303,00	
Totale somme riscosse		€ 39.860,27
Pagamenti fino al mandato n.33 del 01/02/2024		
conto competenza	€ 16.368,97	
conto residui	€ 48.708,33	
Totale somme pagate		€ 65.077,30
Fondo di cassa alla data __/__/__		€ 238.307,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0154001	
Situazione alla data del	06/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 29.617,74
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 209.686,24
Totale disponibilità		€ 239.303,98

Sbilanci non regolarizzati	-€ 996,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 238.307,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare Società Cooperativa ABI 5034 CAB 54461 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 128.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 996,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare Società Cooperativa alla data del 06/02/2024, pari ad € 239.303,98 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 996,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0154001 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/02/2024. 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 -€ 996,00

Sono stati effettuati i seguenti controlli a campione:

mandato n. 24 del 26/1/24 - € 810,00 - a favore di Associazione pubblica assistenza Valtenesi soccorso per formazione docenti sul pronto soccorso ;

reversale n. 2 del 26/1/24 - € 1.237,50 - da Comune di Desenzano del Garda finanziamento specifico per teatro dell'infanzia ;

non ci sono osservazioni da fare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00.

La delibera per il registro minute spese da parte del Consiglio d'Istituto è la delibera n. 26 del 24/1/24 ; inoltre con la delibera n. 27 nella stessa data si è stabilito come tetto massimo € 50,0 per la singola spesa .Il registro non è ancora stato aperto .

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:15, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI LORETO RANIERO

