

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC PONTE LAMBRO di PONTE LAMBRO, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA SONIA	DE VITO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACOMO	MARTONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica il D.S.G.A. f.f. Antonio Giangreco.

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 regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità 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*

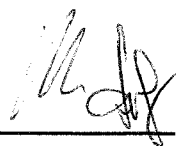
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024

€ 115.180,03

Riscossioni fino alla reversale n. 158 del 03/05/2024



conto competenza	€ 38.999,47	
conto residui	€ 7.996,44	
Totale somme riscosse		€ 46.995,91
Pagamenti fino al mandato n.96 del 23/04/2024		
conto competenza	€ 33.722,56	
conto residui	€ 10.805,78	
Totale somme pagate		€ 44.528,34
Fondo di cassa alla data 06/05/2024		€ 117.647,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311069	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.384,40
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 111.392,78
Totale disponibilità		€ 117.777,18
Sbilanci non regolarizzati		-€ 129,58
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.647,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 51270 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 700628.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.280,58, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 06/05/2024, pari ad € 118.928,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.280,58*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311069 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 -€ 129,58

Si precisa che il programma non prevede caratteri alfabetici, pertanto il n. di c.c.b. corretto è 7006X28.

**Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'istituto non dispone di c.c.p.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 332,33 e una rimanenza di € 167,67.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo minute spese è stato aperto in data 13/02/2024 con mandato n. 1 del 13/02/2024.

L'istituto ha rispettato il tetto di spesa previsto per singolo acquisto, determinato in €. 100,00.

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 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'istituto ha provveduto alla comunicazione sulla P.C.C. dello stock del debito per il primo trimestre 2024 in data 29/4/24.

L'indice di tempestività per il primo trimestre è pari a -18,90 ed è stato pubblicato in Amministrazione trasparente.

Vengono esaminati a campione i seguenti documenti:

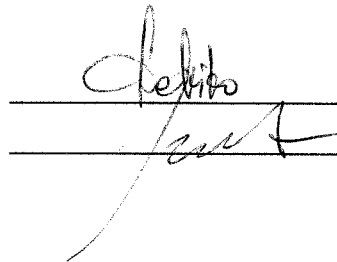
- REVERSALE N. 77 del 221/3/2024 di €. 750,00 relativa al Comune di Castelmarte per saldo contributo attività integrative scuola primaria.

- MANDATO N. 85 del 10/4/2024 di €. 795,72 emesso a favore di PAOLETTI Luca a fronte della fattura n. 28VE-2024 del 09/04/2024 per acquisto materiale informatico tramite Me.Pa. Affidamento diretto. E' stata svolta comparazione tra ditte del settore.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE VITO GIUSEPPINA SONIA

MARTONE GIACOMO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Giacomo Martone', is written over two horizontal lines. The signature is fluid and cursive.