

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C.S. INVERIGO di INVERIGO, l'anno 2024 il giorno 22, del mese di aprile, alle ore 16:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNARITA	PERCUOCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ILLUMINATO	PAGNOTTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Roberta Rigamonti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 450.007,89
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 19/04/2024		
conto competenza	€ 67.487,70	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 67.487,70

Pagamenti fino al mandato n.154 del 11/04/2024		
conto competenza	€ 84.746,88	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 84.746,88
Fondo di cassa alla data 22/04/2024		€ 432.748,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311087	
Situazione alla data del	22/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.445,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 430.303,21
Totale disponibilità		€ 432.748,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 432.748,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Lurago D'Erba ABI 5696 CAB 51470 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 760022.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Lurago D'Erba alla data del 22/04/2024, pari ad € 432.748,71.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311087 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/04/2024. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 22/04/2024, presenta un saldo di € 578,68 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 18/04/2024,

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

I revisori esaminano a campione:

Il mandato n. 148 del 08/04/24 di euro 3.325,66 a favore di Astra Service sas per acquisto materiale di pulizia, Duro regolare, acquisto su MEPA dopo indagine di mercato. Determina di affidamento prot. n. 3087 del 21/03/24. la reversale n. 47 del 05/04/24 di euro 7.980,50 da parte del MIM per Scuola 4.0 scuola innovativa " spazi e strumenti digitali per STEM"

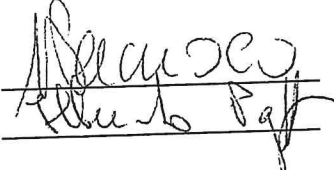
Nulla da rilevare.

I revisori annotano inoltre che :

l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al primo trim. 2024 è pari a -20,95 pubblicato sul sito della scuola. lo stock del debito relativo al primo trim. 2024 comunicato sulla PCC è pari a zero, come da nota prot. n. 3662 del 05/04/24 pubblicato sul sito della scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2024 il giorno 22 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERCUOCO ANNARITA
PAGNOTTA ILLUMINATO



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Annarita Percuoco', is written over a horizontal line. Below this line, another horizontal line is present, with some faint, illegible markings underneath it.