

# 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

