

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC TRESORE CREMASCO di TRESORE CREMASCO, l'anno 2024 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Sgreteria Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
IMMACOLATA	FRIGENTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	DE PARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA Laura Cremonesi.

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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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

€ 208.638,33

Riscossioni fino alla reversale n. 65 del 22/04/2024

conto competenza	€ 53.074,32	
conto residui	€ 14.348,87	
Totale somme riscosse		€ 67.423,19
Pagamenti fino al mandato n.127 del 22/04/2024		
conto competenza	€ 74.293,49	
conto residui	€ 17.445,28	
Totale somme pagate		€ 91.738,77
Fondo di cassa alla data 10/05/2024		€ 184.322,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311155	
Situazione alla data del	10/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.913,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 186.365,73
Totale disponibilità		€ 198.279,23
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.956,48
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 184.322,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Crema GRUPPO BPM ABI 5228 CAB 57260 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 177347.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.956,48, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Crema GRUPPO BPM alla data del 10/05/2024, pari ad € 198.279,23 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.956,48*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311155 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/05/2024. 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 -€ 13.956,48

Sono stati verificati, a campione, i seguenti documenti:

- Mandato n. 78 del 26.03.2024 di euro 1.034,86 a favore di "Le nuove proposte Srl" per visita e svolgimento Attività didattica al giardino botanico di Gavinell

- Reversale n. 29 del 22.03.2024 di euro 1.410,00 da genitori degli alunni per gita a Cremona visita "Museo del violino" e visita città.

Risulta tutto regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 311,67 e una rimanenza di € 288,33.

Il Consiglio d'Istituto con delibera n. 117 del 14.02.2024 ha stabilito la somma massima per le minute spese, da anticipare al DSGA, nella misura di euro 1.000,00 annui e nella misura di euro 50,00 per ogni singola spesa ma la quota anticipata ad oggi è pari a euro 600,00

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

E' stata esaminata, a campione, la spesa n. 8 di euro 34,00 del 01.03.2024 per l'acquisto di materiale di pronto soccorso scuola primaria di Trescore Cremasco.

Risulta tutto 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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2024 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRIGENTI IMMACOLATA
DE PARI ANGELA

Immacolata Frigenti
Angela De Pari