

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto I.C. GUSSOLA "DEDALO 2000" di GUSSOLA, 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. 10 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso in sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	RAINIERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE LUCA	GALLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alle operazioni la DSGA Rita Vinci

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale*
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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		€ 373.649,69
Riscossioni fino alla reversale n. 103 del 30/04/2024		
conto competenza	€ 32.674,16	
conto residui	€ 7.287,99	
Totale somme riscosse		€ 39.962,15

Pagamenti fino al mandato n.110 del 18/04/2024

conto competenza	€ 38.072,08	
conto residui	€ 85.596,09	
Totale somme pagate		€ 123.668,17
Fondo di cassa alla data 06/05/2024		€ 289.943,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311156	
Situazione alla data del	06/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 274.319,42
Totale disponibilità		€ 274.319,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 15.624,25
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 289.943,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credite Agricole -Filiale di Gussola ABI 6230 CAB 56741 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 43665695.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 15.624,25, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credite Agricole -Filiale di Gussola alla data del 06/05/2024, pari ad € 274.319,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.514,50*
- *Iva e bolli pagate senza emissione di mandato per € 18.138,75*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311156 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2024. 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 € 15.624,25

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 05/02/2024, presenta un saldo di € 77,28 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/02/2024,

avvenuta chiusura del c/c postale con reversale di incasso n. 6 del 5/2/24 di e 77, 28

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 550,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 545,26 e una rimanenza di € 4,74.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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

esaminati a campione i seguenti documenti:

- reversale n. 57 del 11 .4.24 di € 320,00 di contributo genitori per uscita a Raccabianca - scuola primaria
 - mandato n. 65 del 21.3.24 di euro 8.069,70 per pagamento fattura di SPAZIO UFFICIO SRL prot. 1115 del 09.02.24 per acquisto materiale di cancelleria per tutti i plessi
 - mandato n. 39 del 22.2.24 di € 572 per pagamento fattura a NUOVA TIQUATTRO SRL n. 2/24 del 1.2.24 per acquisto testi Invalsi
- con le osservazioni che seguono: nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RAINIERI ELISABETTA

GALLO CARMINE LUCA
