

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC CREMONA TRE di CREMONA, l'anno 2024 il giorno 28, del mese di maggio, alle ore 13:30, è presente il Revisore dei Conti BIANCARDINO ANTONIO dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La revisione si svolge presso Via San Lorenzo, 4, Cremona (CR).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	BIANCARDINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSA	FERRARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 243.684,42
Riscossioni fino alla reversale n. 101 del 27/05/2024		
conto competenza	€ 51.329,14	
conto residui	€ 7.301,00	
Totale somme riscosse		€ 58.630,14
Pagamenti fino al mandato n.103 del 24/05/2024		
conto competenza	€ 16.721,74	
conto residui	€ 26.615,27	
Totale somme pagate		€ 43.337,01
Fondo di cassa alla data 28/05/2024		€ 258.977,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318452	
Situazione alla data del	28/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.704,84
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 245.238,41
Totale disponibilità		€ 259.943,25

Sbilanci non regolarizzati -€ 965,70
Riconciliazione con il fondo di cassa € 258.977,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 11410 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 421.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 965,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 28/05/2024, pari ad € 259.943,25 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 739,20
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 226,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318452 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/05/2024. 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 -€ 965,70

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 597,48 e una rimanenza di € 402,52.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- 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)

Conclusioni

Si attesta l'avvenuta comunicazione dei dati sulla Piattaforma dei crediti commerciali.

Per i dettagli si rinvia al verbale n. 2/2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2024 il giorno 28 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIANCARDINO ANTONIO _____