

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC CREMONA TRE di CREMONA, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 16:00, è presente il Revisore dei Conti BIANCARDINO ANTONIO dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.

La revisione si svolge presso a distanza.

### 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

La presente verifica di cassa viene effettuata a distanza mediante scambio di documentazione e comunicazioni telematiche.

L'istruttoria prende avvio il 12 dicembre 2024, assumendo come data contabile per la verifica di cassa quella del 12 dicembre 2024, e termina il 18 dicembre 2024, in esito ad approfondimenti di istruttoria richiesti con mail del 13 e 17 dicembre 2024

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### 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)*

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. 228 del 11/12/2024	
conto competenza	€ 250.751,17
conto residui	€ 7.301,00
Totale somme riscosse	€ 258.052,17
Pagamenti fino al mandato n.298 del 11/12/2024	
conto competenza	€ 63.141,66
conto residui	€ 32.566,16
Totale somme pagate	€ 95.707,82
Fondo di cassa alla data 12/12/2024	€ 406.028,77

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

Situazione alla data del

12/12/2024

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero	€ 22.570,86
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 389.854,63
Totale disponibilità	€ 412.425,49
Sbilanci non regolarizzati	-€ 6.396,72
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 406.028,77

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 € 6.396,72, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 12/12/2024, pari ad € 412.425,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.592,72*
- *Storno doppio accredito pagoPA società MOONEY pagate senza emissione di mandato per € 196,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2024. 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 -€ 6.396,72

I dati da Piattaforma dei crediti commerciali sono i seguenti:

I Trimestre 2024

Importo scaduto e non pagato: 0

Tempo medio ponderato di pagamento: 13,93 gg

Tempo medio ponderato di ritardo: -18,44 gg

II Trimestre 2024

Importo scaduto e non pagato: 0

Tempo medio ponderato di pagamento: 14,03 gg

Tempo medio ponderato di ritardo: -17,05 gg

III Trimestre 2024

Importo scaduto e non pagato: 0

Tempo medio ponderato di pagamento: 13,89 gg

Tempo medio ponderato di ritardo: -16,85 gg

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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*

- Reversale n. 12 del 15.3.2024 - € 15.000,00 - SIAE - Perchicrea 2023
- Mandato n. 70 del 24.4.24 - € 3.000 - Madisoft SPA - Realizzazione sito Web
- Mandato n. 235 del 14.10.24 - € 2.590,20 - Casellani di Cremonesi snc - Acquisto carta uso igienico

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 18 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIANCARDINO ANTONIO

---