

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto "DANIELE MANIN" di CREMONA, l'anno 2024 il giorno 27, del mese di maggio, alle ore 18:16, è presente il Revisore dei Conti BIANCARDINO ANTONIO dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA.
La revisione si svolge presso Via Cavallotti n. 2, 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

- 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)

Altri registri

- 1. Controllo Registri degli inventari

Registro Minute Spese

- 1. Controllo Registro delle Minute spese
- 2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
- 3. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 552.795,87
Riscossioni fino alla reversale n. 965 del 24/05/2024		
conto competenza	€ 297.970,31	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 297.970,31
Pagamenti fino al mandato n.135 del 21/05/2024		
conto competenza	€ 302.271,64	
conto residui	€ 2.262,97	
Totale somme pagate		€ 304.534,61
Fondo di cassa alla data 27/05/2024		€ 546.231,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311177	
Situazione alla data del	27/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 24.154,24
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 522.077,33
Totale disponibilità		€ 546.231,57
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 546.231,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Cremona ABI 5034 CAB 11410 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 276144.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Cremona alla data del 27/05/2024, pari ad € 546.231,57.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311177 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/05/2024. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 134,56 e una rimanenza di € 365,44.

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*
- *Sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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*

Sul registro degli inventari si rileva l'assenza delle operazioni di ammortamento. Per i dettagli si rinvia al verbale n. 2 del 2024.

Verificato a campione secondo il criterio della rilevanza dell'incasso la reversale n. 897 del 28.3.2024, euro 8.853,80, contributi delle famiglie per partecipazione a viaggi di istruzione

Verificato a campione secondo il criterio della rilevanza della spesa il mandato n. 38 del 2 marzo 2024, di euro 10.979,00 a favore di Lucignolo Viaggi di Giulio Contessa - Pagamento Fattura n. 1376 del 27.2.2024

Conclusioni

Si invita la scuola ad ottemperare con urgenza alla comunicazione dei dati sulla Piattaforma dei crediti commerciali, sia per quanto riguarda lo stock dei debiti al 2023, che per il primo trimestre 2024, dando immediata e tempestiva comunicazione ai revisori dell'avvenuto adempimento e dei dati rilasciati dalla piattaforma.

Per ulteriori dettagli si rinvia al verbale n. 2 del 2024

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:05, l'anno 2024 il giorno 27 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIANCARDINO ANTONIO
