

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C DON G. TICOZZI LECCO 2 di LECCO, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNAMARIA	LATTANZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO MASSIMO SANDRO	DE BENEDETTIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA dott.ssa Rosa Vallera

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

#### Verifica di Cassa

- 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 regolarità procedure approvvigionamenti*

#### Altri registri

- Controllo Registri degli inventari*

#### 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

€ 52.205,99

Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 10/05/2024

conto competenza	€ 116.849,78	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 116.849,78
Pagamenti fino al mandato n.137 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 56.253,90	
conto residui	€ 74.809,89	
Totale somme pagate		€ 131.063,79
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 37.991,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312369	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.437,83
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 39.224,27
Totale disponibilità		€ 44.662,10
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.670,12
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 37.991,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 22904 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 900096.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.202,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 14/05/2024, pari ad € 39.193,98 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.202,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312369 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 -€ 6.670,12

E' stato controllato, a campione, il seguente mandato:

n.94 del 5/4/2024 di € 18.823,13 a favore di Spazio Arredo srl per saldo fattura n. 2-69 del 20/3/2024 per acquisto arredi per la creazione di ambienti di apprendimento innovativi. L'IVA è stata versata con mandato n. 95 del 5/4/2024 di € 4.141,09. L'acquisto è stato finanziato con i fondi PNRR nell'ambito del Piano Scuola 4.0 linea di investimento 3.2 "Scuola 4.0: scuole innovative, cablaggio, nuovi ambienti di apprendimento e laboratori" nell'ambito della Missione 4 - componente 1 del PNRR Next Generation classrooms EU.

E' stata controllata a campione la seguente reversale:

n.53 di €200,43 da Ministero dell'Istruzione per contributo spesa sostenuta per l'acquisto di abbonamento a periodici e riviste scientifiche e di settore art.1 comma 389 L.160/2029.

nulla da osservare.

## **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 172,21 e una rimanenza di € 127,79.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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**

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2024 è pari a -29,39.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LATTANZI ANNAMARIA

\_\_\_\_\_

DE BENEDICTIS FRANCESCO MASSIMO SANDRO

\_\_\_\_\_