

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IST. ISTR. SUP. "MEDARDO ROSSO" di LECCO, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 12:50, 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 BENEDICTIS	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica la DSGA Denaro Antonietta e l'assistente amministrativa Laura Tulli.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- 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 tracciabilità pagamenti

Altri registri

- Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 320.533,01
Riscossioni fino alla reversale n. 313 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 194.909,19	
conto residui	€ 3.174,65	
Totale somme riscosse		€ 198.083,84
Pagamenti fino al mandato n.185 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 121.628,74	

conto residui	€ 88.631,40	
Totale somme pagate		€ 210.260,14
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 308.356,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319542	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 67.531,44
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 256.418,40
Totale disponibilità		€ 323.949,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 15.593,13
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 308.356,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credite agricole ABI 6230 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 15129144.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 115,44, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credite agricole alla data del 14/05/2024, pari ad € 308.472,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 115,44*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319542 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 -€ 15.593,13

E' stata controllata a campione la seguente reversale:

n. 73 del 26/2/2024 di € 6.579,13 da Ministero dell'Istruzione per contributi a percorsi per le competenze trasversale e l'orientamento PCTO

E' stato controllato a campione il seguente mandato:

n.7 del 1/2/2024 di € 52.035,00 a favore di Media Studio SAS di Panceri Riccardo Italo per pagamento in acconto della fattura n. 444 del 15/12/2023 per acquisto attrezzature informatiche. La verifica di conformità è stata effettuata in data 31.01.2024. Il collaudo dell'intera fornitura è stato eseguito in data 29/02/2024 prot. n.2374.

Nulla da osservare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2024 è pari a -4,21 e risulta regolarmente pubblicato sul sito della scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, 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
