

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC DI CASALPUSTERLENGO di CASALPUSTERLENGO, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 09:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di LODI.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	ANDRIOLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione la DSGA Bombina Carla Scalzo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 291.317,74
Riscossioni fino alla reversale n. 154 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 62.837,41	
conto residui	€ 12.076,91	
Totale somme riscosse		€ 74.914,32
Pagamenti fino al mandato n.153 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 60.620,40	
conto residui	€ 134.932,22	
Totale somme pagate		€ 195.552,62
Fondo di cassa alla data 09/05/2024		€ 170.679,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318427	
Situazione alla data del	09/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 118,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 171.630,35
Totale disponibilità		€ 171.748,45
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.069,01
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 170.679,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco B.P.M. s.p.a. ABI 5034 CAB 32770 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1669.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.069,01, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco B.P.M. s.p.a. alla data del 09/05/2024, pari ad € 171.748,45 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.069,01*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318427 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2024. 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 -€ 1.069,01

Il Servizio di Cassa è stata prorogato all'Istituto Banco BPM con decreto del DS del 8 gennaio 2024 prot. n. 56 per il periodo 01/01/2024 al 30/06/2024.

La differenza tra il saldo del fondo del giornale di cassa al 09/05/24 di € 170.679,44 e il saldo dell'Istituto cassiere e saldo Banca d'Italia al 09/05/24 di € 171.748,45, pari a € 1.069,01, è dovuta a:

- € 992,10 contributi alunni da incassare;
- € 76,91 contributo Revisori di altro Istituto scolastico.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 213,75 e una rimanenza di € 86,25.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il fondo minute spese è stato costituito con delibera n.11 del 23/01/2024 del Consiglio d'Istituto.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*

- *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)*
- *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*

## **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2024 è pari a -9,66, ed è stato regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituto in data 23/04/2024.

In particolare i Revisori hanno esaminato, mediante controllo a campione, la documentazione relativa a:

- mandato n.88 del 15/03/2024 dell'importo di € 2.253,00 per pagamento fattura n.88 del 11/03/2024 in favore di Archeopark per acquisto di n.126 biglietti ingresso parco. La relativa determina di affidamento diretto della fornitura è stata assunta al prot. n.654 del 05/02/2024. La documentazione a corredo dei pagamenti risulta regolare per ciò che concerne Durc e tracciabilità dei flussi finanziari.
- reversale n.25 del 08/02/2024 dell'importo di € 22.497,33 per funzionamento amministrativo didattico gennaio-agosto 2024 di cui alla nota MIM nota n.4076 del 08/02/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MONICA

\_\_\_\_\_

ANDRIOLA MARCO

\_\_\_\_\_