

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. CURTATONE di CURTATONE, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di ottobre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso SEDE ISTITUTO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *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		€ 244.348,50
Riscossioni fino alla reversale n. 87 del 05/08/2024		
conto competenza	€ 220.884,05	
conto residui	€ 19.921,34	
Totale somme riscosse		€ 240.805,39
Pagamenti fino al mandato n.259 del 16/09/2024		
conto competenza	€ 185.069,47	
conto residui	€ 165.742,08	
Totale somme pagate		€ 350.811,55
Fondo di cassa alla data 07/10/2024		€ 134.342,34

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	033406
Situazione alla data del	07/10/2024

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 8.936,50
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 134.397,34
Totale disponibilità	€ 143.333,84
Sbilanci non regolarizzati	-€ 8.991,50
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 134.342,34

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa ABI 8001 CAB 57610 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 251846.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.991,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa alla data del 07/10/2024, pari ad € 143.333,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.991,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 033406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/10/2024. 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 -€ 8.991,50

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 850,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/06/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 223,27 e una rimanenza di € 626,73.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

## Conclusioni

L'NDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI RILEVATO DALLA PIATTAFORMA DELLA PCC E' PARI A -25,07

SONO STATI CONTROLLATI A CAMPIONE I SEGUENTI MANDATI E REVERSALI, SENZA  
OSSERVAZIONI:

MANDATO N. 252 DEL 13/09/2024 DI EURO 134.679,06 A FAVORE DI LIGRA DS SRL PAGAMENTO  
FATTURA N. 300/300FP DEL 9/09/24 - VERIFICATO CIG, TRACCIABILITÀ, DURC, EQUITALIA,  
DETERMINA, ODA, CARICHI PENDENTI E ALTRE DICHIARAZIONI.

MANDATO N. 253 DEL 13/09/24 DI EURO 29.629,39 VERSAMENTO IVA RELATIVA ALLA FATTURA  
SOPRA CITATA- MOD. F 24

REVERSALE N. 86 DEL 5/08/2024 DI EURO 7.301,00 RISCOSSIONI FONDI FINANZIAMENTO EUROPEO  
PNR

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di ottobre, viene letto, confermato,  
sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

\_\_\_\_\_

PECCHINI PAOLA

\_\_\_\_\_