

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. SERMIDE di SERMIDE, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 14:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Sede dell'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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 162.156,75
Riscossioni fino alla reversale n. 52 del 10/05/2024		
conto competenza	€ 59.701,48	
conto residui	€ 12.780,70	
Totale somme riscosse		€ 72.482,18
Pagamenti fino al mandato n.75 del 10/05/2024		
conto competenza	€ 46.700,07	
conto residui	€ 12.903,20	
Totale somme pagate		€ 59.603,27
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 175.035,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0313416
 Situazione alla data del 14/05/2024
 Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 175.035,66
Totale disponibilità	€ 175.035,66
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 175.035,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/09/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 7600001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 14/05/2024, pari ad € 175.041,66 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313416 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2024. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 14/05/2024, presenta un saldo di € 62,90 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/05/2024,

I revisori invitano l'istituzione scolastica a chiudere il conto corrente postale

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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Conclusioni

Sono stati controllati a campione i seguenti mandati

- n. 54 del 26/04/24 di euro 10.221,20 pagamento fattura 383 del 12/03724 a favore Mobil Ferro di Trecenta Rovigo - verificato: Cig, Dure, Tracciabilità, Equitalia, ODA in Mepa e RDO in Mepa, dichiarazione Anac.

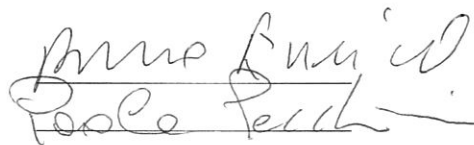
- n. 60 del 6/05/24 di euro 2.248,66 versamento IVA della fattura sopra citata - verificato mod. F24

Senza osservazioni

Controllata reversale n. 48 del 2/05/24 di euro 712,00 versamento per viaggi d'istruzione - Senza osservazioni

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:45, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO
PECCHINI PAOLA

Handwritten signatures of Bruno Enrico and Paola Pecchini. The signature of Bruno Enrico is written above a horizontal line, and the signature of Paola Pecchini is written below it.