

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto "COSSALI" - ORZINUOVI di ORZINUOVI, l'anno 2024 il giorno 04, del mese di marzo, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 16 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale*
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 956.469,95
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 16/02/2024		
conto competenza	€ 148.291,47	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 148.291,47
Pagamenti fino al mandato n.80 del 19/02/2024		
conto competenza	€ 24.627,21	
conto residui	€ 169.936,45	

Totale somme pagate	€ 194.563,66
Fondo di cassa alla data 19/02/2024	€ 910.197,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310411	
Situazione alla data del	31/01/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 90.539,45
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 866.190,55
Totale disponibilità		€ 956.730,00
Sbilanci non regolarizzati		-€ 46.532,24
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 910.197,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo italiano - BTL Agenzia di Orzinuovi ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 154968.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 100.685,61, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo italiano - BTL Agenzia di Orzinuovi alla data del 19/02/2024, pari ad € 809.512,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 110.718,09*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 10.032,48*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310411 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2024. 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 -€ 46.532,24

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/01/2024, presenta un saldo di € 56.987,44 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2024,

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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *Risulta il prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Conclusioni

Si procede alla verifica della reversale n. 10 del 16/02/2024 di € 43.780,00 per viaggio d'istruzione a Monaco di Baviera e Strasburgo: nulla da rilevare.

Viene esaminato il Mandato n. 64 del 13/02/2024 di € 191,25 per noleggio fotocopiatore Canon per aula informatica docenti (convenzione Consip): documenti di rito cig, durc e convenzione. Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

LEREDE CRISTINA
