

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto "COSSALI" - ORZINUOVI di ORZINUOVI, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 13:30, 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 Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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. 64 del 28/11/2024		
conto competenza	€ 644.585,55	
conto residui	€ 7.792,65	
Totale somme riscosse		€ 652.378,20
Pagamenti fino al mandato n.1.208 del 26/11/2024		
conto competenza	€ 546.703,22	
conto residui	€ 224.034,23	
Totale somme pagate		€ 770.737,45
Fondo di cassa alla data 30/11/2024		€ 838.110,70

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	30/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 84.422,31
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 674.748,39
Totale disponibilità		€ 759.170,70

Sbilanci non regolarizzati	€ 78.940,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 838.110,70

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 € 78.940,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo italiano - BTL Agenzia di Orzinuovi alla data del 30/11/2024, pari ad € 759.170,70 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 78.820,00*
- *Ritenute IRPEF pagate senza emissione di mandato per € 120,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310411 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2024. 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 € 78.940,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/09/2024, presenta un saldo di € 54.662,95 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2024,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*

Conclusioni

Verificati indici di tempestività e piattaforma dei crediti: Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:05, l'anno 2024 il giorno 10 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

LEREDE CRISTINA



Elenco firmatari

Roberto Grassi

Firma di Roberto Grassi

Firma

Cristina Lerede

Firma di Cristina Lerede

Firma