

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2024/004**

Presso l'istituto IC "RITA LEVI-MONTALCINI" di BAGNOLO CREMASCO, l'anno 2024 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 11:08, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso Segreteria istituto.

**I Revisori sono:**

| Nome       | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|------------|----------|---|------------------|
| IMMACOLATA | FRIGENTI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| ANGELA     | DE PARI  | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

E' presente il DSGA Caterina Luppo

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**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)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

**Attività contrattuale**

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

**Registro Minute Spese**

1. Controllo Registro delle Minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

|  |             |              |
|--|-------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2024                        |             | € 148.592,61 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 79 del 10/05/2024 |             |              |
| conto competenza                                     | € 57.269,95 |              |
| conto residui  | € 0,00      |              |
| Totale somme riscosse                                |             | € 57.269,95  |
| Pagamenti fino al mandato n.82 del 02/05/2024        |             |              |

|                                     |             |              |
|-------------------------------------|-------------|--------------|
| conto competenza                    | € 36.946,40 |              |
| conto residui                       | € 0,00      |              |
| Totale somme pagate                 |             | € 36.946,40  |
| Fondo di cassa alla data 10/05/2024 |             | € 168.916,16 |

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0318454    |              |
| Situazione alla data del                 | 30/04/2024 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 9.485,51   |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 163.275,75 |
| Totale disponibilità                     |            | € 172.761,26 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 3.845,10  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 168.916,16 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa Rurale del cremasco Banca di Credito coop. ABI 8441 CAB 56650 data inizio convenzione 01/03/2021 data fine convenzione 01/03/2025 C/C 15149.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.821,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa Rurale del cremasco Banca di Credito coop. alla data del 09/05/2024, pari ad € 171.737,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 226,30*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.595,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318454 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 -€ 3.845,10

I revisori esaminano, a campione, un mandato e una reverseale:

- mandato n. 74 del 30.04.2024 di euro 850,00 a favore di "Officina Fiore" di Moroni Gabriele per trasporto alunni da Chieve a Trento.

- reverseale n. 59 del 30.04.2024 di euro 1.080,00, contributi dei genitori per uscita didattica degli alunni.

Dalla documentazione esaminata risulta tutto regolare.

**Registro Minute Spese**

Il Consiglio d'Istituto, con Delibera n. 4, ha stabilito la somma massima per le minute spese in euro 200,00 e in euro 50,00 l'importo massimo per ogni singola spesa ma, ad oggi, il fondo non è stato ancora aperto.



Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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 delle Minute Spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2024 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRIGENTI IMMACOLATA  
DE PARI ANGELA

*Immacolata Frigenti*  
*Angela De Pari*