

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I. C. BAGNOLO MELLA di BAGNOLO MELLA, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso le proprie sedi di servizio.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DAMIANO	MAROLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIACOMO	MARTONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La documentazione è stata trasmessa via mail dalla DSGA Eleonora Speranza.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 181.187,18
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 12/05/2023		
conto competenza	€ 42.684,93	
conto residui	€ 57.821,90	
Totale somme riscosse		€ 100.506,83
Pagamenti fino al mandato n.70 del 18/04/2023		
conto competenza	€ 43.783,40	
conto residui	€ 1.126,28	

Totale somme pagate	€ 44.909,68
Fondo di cassa alla data 12/05/2023	€ 236.784,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310339	
Situazione alla data del	12/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.296,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 233.530,33
Totale disponibilità		€ 236.826,33
Sbilanci non regolarizzati		-€ 42,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 236.784,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA ABI 3069 CAB 54040 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1309391.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 220,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA alla data del 12/05/2023, pari ad € 237.004,83 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 220,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310339 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2023. 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 -€ 42,00

Si effettua il controllo col metodo del campionamento casuale dei seguenti mandati e reversali:

mandato n. 19 del 23.1.2023 di € 4.350,00 a favore di OXFIRM SRL per servizio di progettazione reti cablate;  
mandato n. 69 del 18.4.2023 di € 1.426,38 a favore di AMADEUS di Paola Ragni strumenti musicali per acquisto strumenti musicali;  
reversale n. 20 del 24.3.2023 di € 18.786,45 da parte del Ministero dell'Istruzione per fondo di funzionamento gennaio-agosto 2023.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2023, regolarmente pubblicato sul sito della scuola, è di - 20,01.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

\_\_\_\_\_

MARTONE GIACOMO

\_\_\_\_\_