

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I. C. BAGNOLO MELLA di BAGNOLO MELLA, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti MAROLLA DAMIANO dell'ambito ATS n. 18 provincia di BRESCIA.

La revisione si svolge presso la sede dell'Istituto.

## 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)	Non presente

E' presente la DSGA Eleonora Speranza.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

### Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- 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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 359.251,60
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 13/05/2024		
conto competenza	€ 48.531,18	
conto residui	€ 8.000,00	
Totale somme riscosse		€ 56.531,18
Pagamenti fino al mandato n.92 del 22/04/2024		
conto competenza	€ 43.217,28	
conto residui	€ 3.714,75	
Totale somme pagate		€ 46.932,03

Fondo di cassa alla data 14/05/2024

€ 368.850,75

**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	14/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.175,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 366.675,75
Totale disponibilità		€ 368.850,75
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 368.850,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA ABI 3069 CAB 54040 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 1309391.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO FILIALE DI BAGNOLO MELLA alla data del 14/05/2024, pari ad € 368.850,75.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310339 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

Si effettua il controllo a campione sui seguenti mandati:

- n. 42 dell'8.3.2024 di € 1.254,00 a favore di AMBASCIATA DI FRANCIA - INSTITUT FRANCAIS D'ITALIE - fattura n. 23 del 14.2.2024
- n. 89 del 22.4.2024 di € 4.951,16 a favore di SCUOLAPASSAPAROLA srl, fattura n. 83 dell'11.4.2024, per acquisto cancelleria.

Non si riscontrano irregolarità.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *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*

## **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al 1° trimestre 2024 è pari a - 13,90.

Lo stock del debito al 31 marzo 2024 è pari a € 0,00, comunicato sulla PCC in data 2/4/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MAROLLA DAMIANO

\_\_\_\_\_