

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC KENNEDY OVEST 3 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di giugno, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	PAIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELE	ANCILLOTTI	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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 376.822,98
Riscossioni fino alla reversale n. 79 del 08/05/2024		
conto competenza	€ 52.323,50	
conto residui	€ 6.797,63	
Totale somme riscosse		€ 59.121,13
Pagamenti fino al mandato n.110 del 04/06/2024		
conto competenza	€ 74.872,08	
conto residui	€ 79.031,90	
Totale somme pagate		€ 153.903,98
Fondo di cassa alla data 06/06/2024		€ 282.040,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310382	
Situazione alla data del	06/06/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 282.040,13
Totale disponibilità		€ 282.040,13
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 282.040,13

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 11200 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2026 C/C 42678204.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 06/06/2024, pari ad € 282.040,13.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310382 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/06/2024. 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

I Revisori esaminano, scelti a caso:

- mandato n. 38 del 18.03.2024 di € 858,00 a favore di Centro Studi Ad Maiora s.a.s. a saldo della fattura n. 63 del 28.02.2024 per contratto di affidamento del servizio madrelingua: la documentazione esaminata è regolare e completa. L'IVA relativa alla suddetta fattura è stata versata con mandato n. 55 del 10.04.2024
- reversale n. 15 del 21.02.2024 di € 18.936,38 quale contributo per realizzare il Piano Diritto allo Studio da parte del Comune di Brescia: la documentazione esaminata è regolare e completa.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/06/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 447,32 e una rimanenza di € 252,68.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Conclusioni

Dalla PCC, in relazione al primo trimestre 2024, risulta uno stock del debito pari a € 0 e un tempo medio ponderato di ritardo pari ad € -7,18 gg.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAIANO ROBERTO

ANCILLOTTI EMANUELE
