

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso VIA CAVOUR, 9 - 24030 CARVICO.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARA MARIA LUISA	BERTAINA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIO	FICARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il D.S. e la D.S.G.A

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

### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 326.504,31
Riscossioni fino alla reversale n. 113 del 30/04/2024		
conto competenza	€ 50.983,13	
conto residui	€ 36.560,11	
Totale somme riscosse		€ 87.543,24
Pagamenti fino al mandato n.212 del 02/05/2024		
conto competenza	€ 40.866,25	
conto residui	€ 121.184,83	

Totale somme pagate	€ 162.051,08
Fondo di cassa alla data 08/05/2024	€ 251.996,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309874	
Situazione alla data del	08/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.176,08
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 237.820,39
Totale disponibilità		€ 251.996,47
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 251.996,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico ABI 5696 CAB 52780 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 500515.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Filiale di Carvico alla data del 08/05/2024, pari ad € 251.996,47.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2024. 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

In data 18/01/2024 con prot. n. 343 risulta sottoscritta la convenzione con la Banca Popolare di Sondrio (CIG ZE03D19646).

Verificati a campione:

- reversale n. 77 del 19/04/2024 di euro 7.980 emesso su 0504/2 Comune di Sotto il Monte - PDS 2023/2024 Scuola secondaria di 1 grado saldo delibera Consiglio Comunale n. 33 del 09/10/2023 determina n. 402 del 16/10/2023.  
- mandato n. 63 del 03/04/2024 di euro 88.295,00 emesso su A03/24 DITTA ELEAR SRL pag.to ft. n. 38/2024 del 13/03/2024 acquisto dispositivi digitali - PNRR Scuola 4.0 Azione Next generation class M4CI3.2 - Trattativa MEPA 3762403 DEL 29/09/2023 CUP H74D22004250006 - CIG 9953884CEB - Agenzia Entrate Riscossione n. 202400001342413 soggetto non inadempiente - DURC regolare prot.n. INPS\_39514201 scad. 31/05/2024 - Certificati di regolare esecuzione prot.n. 2125 del 27/03/2024 - Tracciabilità flussi); la scuola ha ricevuto un'anticipazione del 50% ed ha rendicontato sul portale FUTURA l'ammontare di euro 107.719,90.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/02/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 19,80 e una rimanenza di € 180,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

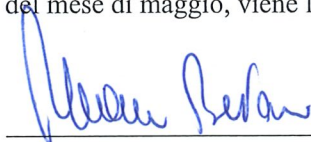
### **Conclusioni**

L'IIP relativo al 1 trimestre 2024 è -16.75. L'ammontare dello stock del debito 1 trimestre 2024 è zero.

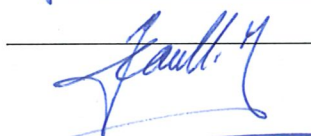
Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

FICARELLI MARIO



Handwritten signature of Mara Maria Luisa Bertaina in blue ink, positioned above a horizontal line.



Handwritten signature of Mario Ficarella in blue ink, positioned above a horizontal line.



A large, stylized blue scribble or flourish, possibly a signature or mark, located below the signature lines.