

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto CARVICO - E. FERMI di CARVICO, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 10:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso CARVICO - Via Cavour, 9.

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 |

Il Revisore MEF è collegato in diretta da remoto

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 tracciabilità pagamenti

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. 21 del 12/02/2024 | | |
| conto competenza | € 32.562,23 | |
| conto residui | € 747,07 | |
| Totale somme riscosse | | € 33.309,30 |
| Pagamenti fino al mandato n.15 del 07/02/2024 | | |
| conto competenza | € 0,00 | |
| conto residui | € 7.681,80 | |
| Totale somme pagate | | € 7.681,80 |

Fondo di cassa alla data 14/02/2024

€ 352.131,81

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 | 14/02/2024 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 8.752,43 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 343.379,38 |
| Totale disponibilità | | € 352.131,81 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 352.131,81 |

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 14/02/2024, pari ad € 352.131,81.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309874 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/02/2024. 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

le risultanze contabili corrispondono e quindi non sussiste la necessità di operazioni di riconciliazione.

E' stato sottoscritto un nuovo contratto di Tesoreria con la Banca popolare di Sondrio - CIG ZE03D19646 con Determina prot. 8093 del 27.12.2023

Vengono estratti a campione alcuni documenti contabili.

- Reversale n. 16 del 09.02.2024 di € 16.128,00 intestata a Ministero Istruzione e Merito per erogazione Fondo funzionamento didattico gennaio - agosto 2024 - Riferimento Bilancio Aggregato 03 Voce 01 - Dotazione ordinaria
- Mandato n. 9 del 07.02.2024 di € 3.470,00 intestata a Argo Software srl di Ragusa per liquidazione ft. 1692/PA del 04.01.2024 per Contratto di manutenzione assistenza e canone annuale 2024 per programmi segreteria Istituto comprensivo - IVA split 22 % - Determina a contrarre prot. 8094 del 27.11.2023 - CIG Z6E3DE7F1A - Durc Regolare scadenza validità 28.05.2024 prot. INAIL 42223566 del 29.01.2024 - Certificato regolare esecuzione del 26.01.2024 - Dichiarazione tracciabilità del 28.08.2023 - Riferimenti contabili A02 Voce 01
- Mandato n. 341 del 17.10.2023 di € 885,28 intestata a Vertigo Consulting srl per liquidazione ft. 736 del 18.09.2023 per Piattaforma Cloud certificata per migrazione sito web e servizi di storage a norma - Iva split 22 % - Determina a contrarre prot. 4553 del 01.06.2023 e 4493 del 16.06.2023 - CIG 9849912485 - CUP H71C22000680006 - Progetto PNRR concluso dal punto di vista tecnico in attesa di validazione da parte di AGID. La scadenza della rendicontazione è fissata al 10.12.2024.

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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

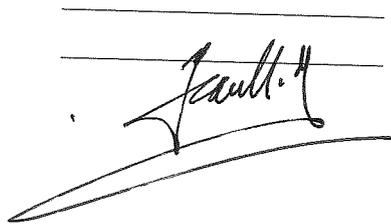
Non sussiste il conto corrente postale.

Non è stato attivato il Registro minute spese economali per l'anno 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:17, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTAINA MARA MARIA LUISA

FICARELLI MARIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ficarelli M.', is written over three horizontal lines. The signature is stylized and includes a long horizontal stroke at the bottom.