

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto "J. TORRIANI" di CREMONA, l'anno 2024 il giorno 27, del mese di maggio, alle ore 14:25, è presente il Revisore dei Conti BIANCARDINO ANTONIO dell'ambito ATS n. 1 provincia di CREMONA. La revisione si svolge presso Via Seminario 17/19 Cremona (CR).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	BIANCARDINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSA	FERRARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 872.197,59
Riscossioni fino alla reversale n. 406 del 23/05/2024		
conto competenza	€ 467.219,90	
conto residui	€ 30.897,50	
Totale somme riscosse		€ 498.117,40
Pagamenti fino al mandato n.359 del 21/05/2024		
conto competenza	€ 252.540,28	
conto residui	€ 371.494,66	
Totale somme pagate		€ 624.034,94
Fondo di cassa alla data 27/05/2024		€ 746.280,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0311166
 Situazione alla data del 27/05/2024

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 755,50
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 746.872,05
Totale disponibilità	€ 747.627,55
Sbilanci non regolarizzati	-€ 1.347,50
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 746.280,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Cremona ABI 5034 CAB 11430 data inizio convenzione 01/03/2024 data fine convenzione 29/02/2028 C/C 1383.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.347,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Cremona alla data del 27/05/2024, pari ad € 747.627,55 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.347,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311166 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/05/2024. 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 -€ 1.347,50

Le somme incassate dall'istituto cassiere da regolarizzare con reversali, pari ad euro 1.347,50, sono inerenti a contributi degli studenti.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

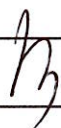
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario 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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Verificato a campione secondo il criterio della rilevanza dell'incasso la reverse n. 306 del 16.4.2024, Acconto soggiorno studi Irlanda Regno Unito a.s. 2024/25 - Euro 4.200,00.

Non si rilevano anomalie

Verificato a campione secondo il criterio della rilevanza della spesa il mandato n. 108 del 7.3.2024 di euro 10.700,00 - Pagamento Fattura n. 4/PA del 29.2.2024 di Nuova Ca.Ma Sas di Cassinelli Michele - completamento impianto elettrico

Non si rilevano anomalie



Conclusioni

Nel rinviare sul punto a quanto rappresentato nel verbale sul consuntivo 2023 n. 3 del 27 maggio 2024, si attesta che alla data odierna l'istituto scolastico J. Torriani non è in grado di fornire la comunicazione dello stock dei debiti e dei tempi di pagamento sulla Piattaforma dei crediti commerciali per problemi inerenti al subentro a sistema della dott.ssa Piperno quale DS titolare.

Problematica segnalata con ticket n. 0383478 del 9.5.2024 al momento non risolta.

Si invita la scuola a comunicare formalmente ai revisori la comunicazione dello stock dei debiti del 2023 al 31.1.2024, nonché quella inerente al primo trimestre 2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2024 il giorno 27 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIANCARDINO ANTONIO





GIORNALE DI CASSA
Esercizio finanziario 2024

BANCO BPM S.P.A.

Fondo Cassa Iniziale 872.197,59

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni	
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti				
M	1	2023	12/01/2024	A0.2	BIANCARDINO ANTONIO	Rimborso spese documentate visita revisorie 13 e 14 dicembre 2023. Rif. ad A02.01	0,00				527,40	871.670,19	N	
M	2	2023	12/01/2024	P0.2	PRESENTI ANNA MARIA	Compensi netti corso allabetizzazione come da incarico Prot. 14170 del 27 ottobre 2023					720,72	870.949,47	N	
M	3	2023	12/01/2024	P0.2	AGENZIA ENTRATE-VERSAMENTI	IRPEF - Scaglia M. A. Incarico Prot. 14168 del 27 ottobre 2023					227,43	870.722,04	N	
M	4	2023	12/01/2024	P0.2	AGENZIA ENTRATE-VERSAMENTI	Ritenuta Acconto - Presenti Incarico Prot. 14170 del 27 ottobre 2023					140,69	870.581,35	N	
M	5	2023	12/01/2024	P0.3	AGENZIA ENTRATE-VERSAMENTI	Imps ritenuta a carico Ma Cathleen Anne - gestione separata -contratto di incarico Prot. 14037 del 25 ottobre 2023					69,45	870.511,90	N	
M	6	2023	12/01/2024	P0.3	AGENZIA ENTRATE-VERSAMENTI	Imps Contributo gestione separata Ma Cathleen Anne contratto Prot. 14037 del 25 ottobre 2023					138,90	870.373,00	N	
M	7	2023	12/01/2024	P0.2	AGENZIA ENTRATE-VERSAMENTI	Contributi Imps a carico Presenti A. - Incarico Prot. 14170 del 27 ottobre 2023					119,10	870.253,90	N	
M	8	2023	12/01/2024	P0.2	AGENZIA ENTRATE-VERSAMENTI	Contributo INPS - Presenti A. - Incarico Prot. 14170 del 27 ottobre 2023					238,20	870.015,70	N	
M	9	2023	12/01/2024	P0.2	AGENZIA ENTRATE-VERSAMENTI	l.r.a.p. - Presenti A. - Incarico Prot. 14170 del 27 ottobre 2023					75,82	869.939,88	N	
R	1	2023	17/01/2024	6.1	ALUNNI ISTITUTO	Contributo volontario n. 6 quote 2a badge					18,00	869.957,88	P	
R	2	2023	17/01/2024	6.1	ALUNNI ISTITUTO	Contributo scolastico volontario a.s. 2023/2024, n. 6 quote x € 80,00 + n. 1 quota x € 60,00					540,00	870.497,88	P	
R	3	2023	17/01/2024	6.4	ALUNNI ISTITUTO	Saldo soggiorno Regno Unito dall'1 al 17 febbraio 2024 (n. 8 quote x € 590,00)					4.720,00	875.217,88	P	
R	4	2024	17/01/2024	12.2	BANCA DITALIA	INTERESSI PROVVISORI DI T.U. SEZ.133 ANNO 2023					0,08	875.217,96	N	
M	10	2024	18/01/2024	A0.2	BANCO POPOLARE	COMPETENZE 1a trimestre 2024					175,00	875.042,96	S	
M	11	2024	18/01/2024	A0.2	SENATORE VINCENZO	Rimborso spese anticipate - prot.n. 1679 (poltroncina scrivania DS)					79,90	874.963,06	S	
M	12	2024	18/01/2024	A0.2	SENATORE VINCENZO	Rimborso Spese anticipate - prot.n. 633 (lubrificante e viti diverse misure) - prot.n 818 (spazzolino pulizia esterni)					31,69	874.931,37	S	
R	5	2023	18/01/2024	6.1	ALUNNI ISTITUTO	Contributo scolastico a.s. 2023/2024, n. 1 quota ITIS					80,00	875.011,37	P	
R	6	2023	18/01/2024	6.1	ALUNNI ISTITUTO	Contributo volontario n. 2 quote 2a badge					12,00	875.023,37	P	
R	7	2024	18/01/2024	6.4	ALUNNI ISTITUTO	Uscita didattica Pavia il 25/01/2024 (n. 6 alunni x € 31,00)					186,00	875.209,37	P	
R	8	2023	18/01/2024	6.4	ALUNNI ISTITUTO	Saldo soggiorno Regno Unito dall'1 al 17					1.180,00	876.389,37	P	



Ministero dell'Istruzione e del Merito
 Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
 IS "J. TORRIANI"
 26100 CREMONA (CR) VIA SEMINARIO, 17/19 C.F. 80003100197 C.M. CRIS004006

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
M	356	2024	21/05/2024	A0.5	IL MOSAICO SNC DI ROSSANA BRAGA & C.	CIG: B18D89900C FATT.N.137/001 - Ord. 93, prot. 7377 del 07/05/2024 - servizio guida turistica Brescia 16/05/2024		120,00			744.990,05	N	
M	357	2024	21/05/2024	A0.3	ROBOZE S.P.A.	CIG: B130D547A8 FATT.N. VE-2024-0000239 - Ord. n. 74, prot. 5638 del 10/04/2024 - estrusori stampante 3d		319,00			744.671,05	N	
M	358	2024	21/05/2024	A0.3	ANTEO SPA	CIG: B05DD5B6D2 FATT.N.FATTPA 83_24 - Ord. n. 23, prot. 2805 del 19/02/2024 - proiezioni cinematografiche 2023/2024		1.083,00			743.588,05	N	
M	359	2024	21/05/2024	A0.4	PONCHIELLI VIAGGI DI LE DUNE SRL	CIG: B18D381BF0 FATT.N. 2024/0000019/PA - Ord. n. 92, prot. 7373 del 07/05/2024 - biglietti treno Cremona-Bologna		172,00			743.416,05	S	
R	400	2024	23/05/2024	6.1	ALUNNI ISTITUTO	Badge duplicato (n. 3 quote x € 6,00)		18,00			743.434,05	P	
R	401	2024	23/05/2024	6.4	ALUNNI ISTITUTO	Uscita didattica Parma (1 alunni x € 15,00)		15,00			743.449,05	P	
R	402	2024	23/05/2024	6.1	ALUNNI ISTITUTO	Contributo obbligatorio serale 3 ^a e 4 ^a - a.s. 2024/2025 (n. 1 x € 48,00)		48,00			743.497,05	P	
R	403	2024	23/05/2024	6.4	ALUNNI ISTITUTO	Viaggio Roma dal 22 al 25/05/2024 (n.5 alunni € 178,00 + n. 1 € 78,00)		968,00			744.465,05	P	
R	404	2024	23/05/2024	6.1	ALUNNI ISTITUTO	Contributo obbligatorio a.s. 2024/2025 - liceo sportivo (n. 5 x € 135,00)		675,00			745.140,05	P	
R	405	2024	23/05/2024	6.1	ALUNNI ISTITUTO	Contributo obbligatorio alunni itis-dpc-isa - a.s. 2024/2025 (13 x € 80,00)		1.040,00			746.180,05	P	
R	406	2024	23/05/2024	6.11	AMICI DEL TORRIANI	Viaggio Roma dal 22 al 25/05/2024 (Barilli Simone € 100,00)		100,00			746.280,05	N	
Totale							467.219,90	252.540,28	30.897,50	371.494,66			
Fondo Cassa Finale							746.280,05						

Data 27/05/2024

Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reversele

M = Mandato

Flussi di cassa =>

V = finanziamento statale vincolato

S = finanziamento statale non vincolato

N = finanziamento non statale

22/5/24
 B

TOTALI Documenti

Saldo contabile Saldo Banca d'Italia Saldo esercizio VERIFICA DI CASSA Movimenti Ente Grafici e statistiche Elenco conti

Istituto: 00001 - Ente: 2926001 - I.I.S. J. TORRIANI - Esercizio: 2024 - Utente: LNDRRRT63

VERIFICA DI CASSA		DETTAGLIO DATA 27/05/2024	
Entrate - Numero ultima reversale 406			872.197,59
Fondo di cassa dell'esercizio precedente			498.117,40
Reversali riscosse			0,00
Reversali da riscuotere			0,00
Riscossioni da regolarizzare con reversali		di cui a copertura	1.347,50
Totale entrate			1.371.662,49
Uscite - Numero ultimo mandato 359			0,00
Deficit di cassa dell'esercizio precedente			624.034,94
Mandati pagati			0,00
Mandati da pagare		di cui a copertura	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati			624.034,94
Totale uscite			624.034,94
Saldo di diritto			747.627,55
Saldo di fatto			747.627,55
Fido			0,00
Anticipazione accordata			0,00
Anticipazione utilizzata in essere			0,00

27/5/24

[Handwritten signature]



Istituto: 1 - Ente: 2926001 - I.I.S. J. TORRIANI

Esercizio: 2024

PROVVISORI ENTRATA

Data elab. 27/05/2024 08:10:07

Parametri di selezione: Provvisori da 0000000 a 9999999 - Importi da 0000000000000000 a 99999999999999900 - Stato: Da regolarizzare

NUMERO	DATA CARICO	DATA REGOL.	IMPORTO	IMP. DA REGOL.	ANAGRAFICA	CAUSALE	CONTO	SOTTO CONTO	STATO
1356	21/05/2024		6,00	6,00	MOONEY S.P.A.	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/2 024-05- 21SIGPITM1XXX- S2010620439	100		
1360	22/05/2024		258,00	258,00	POSTEPAY S.P.A.	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/2 024-05- 22PPAYTR1XXX- S3011225758	100		
1361	22/05/2024		8,00	8,00	BUFFETTI FINANCE S.P.A.	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/TXT/0/ URI/2024-05- 21SEPFIT31XXX- c35dc66da40a	100		
1362	22/05/2024		80,00	80,00	UNICREDIT CARTE SERV. PAGOPA	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/2 024-05-22UNCRITMM- \$kk0t7z3i97l	100		
1363	22/05/2024		80,00	80,00	CREDITO PADANO - SOCIETA COOP	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/TXT/0/ URI/2024-05- 22ABI08454- 8000310019702437	100		
1364	22/05/2024		160,00	160,00	LIS PAY S.P.A.	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/2 024-05-22BIC32698- 0000000003516057	100		
1365	23/05/2024		178,00	178,00	FINECOBANK S.P.A.	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/2 024-05-21ABI03015- D790900000001383	100		
1366	23/05/2024		160,00	160,00	POSTEPAY S.P.A.	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/2 024-05- 23PPAYTR1XXX- S4010152797	100		

CRIS004006 - AIJ28CW - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008957 - 27/05/2024 - V

Istituto: 1 - Ente: 2926001 - I.I.S. J. TORRIANI

Data elab. 27/05/2024 08:10:07

Esercizio: 2024

PROVVISORI ENTRATA

Parametri di selezione: Provvisori da 0000000 a 9999999 - Importi da 0000000000000000 a 9999999999999900 - Stato: Da regolarizzare

NUMERO	DATA CARICO	DATA REGOL.	IMPORTO	IMP. DA REGOL.	ANAGRAFICA	CAUSALE	CONTO	SOTTO CONTO	STATO
1367	23/05/2024		80,00	80,00	LIS PAY S.P.A	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/2 024-05-23BIC32698- 0000000003524081	100		
1368	24/05/2024		17,50	17,50	LECCADITO DEBORAH	Rimborso spese viaggio Milano - olimpiadi chimica alunno Scotti Noemi	100		
1369	24/05/2024		240,00	240,00	POSTEPAY S.P.A.	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/2 024-05- 24PPAYITR1XXX- S5005946453	100		
1370	24/05/2024		80,00	80,00	LIS PAY S.P.A	/PURLGPE- RIVERSAMENTO/URI/2 024-05-24BIC32698- 0000000003531309	100		
Totali:			1.347,50	1.347,50					

27/5/24