

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto PALATA "RICCIARDI" di PALATA, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 11:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di CAMPOBASSO.

La riunione si svolge presso Sede IC "Ricciardi" di Palata.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIACARMELA	COBUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	DI PALMA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 67.409,46
Riscossioni fino alla reversale n. 6 del 07/02/2024		
conto competenza	€ 8.332,00	
conto residui	€ 8.274,08	
Totale somme riscosse		€ 16.606,08
Pagamenti fino al mandato n.2 del 05/02/2024		
conto competenza	€ 0,45	
conto residui	€ 198,00	

Totale somme pagate	€ 198,45
Fondo di cassa alla data 09/02/2024	€ 83.817,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320351	
Situazione alla data del	09/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.235,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 79.581,91
Totale disponibilità		€ 83.817,09
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 83.817,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BancoPosta ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 1049840885.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BancoPosta alla data del 09/02/2024, pari ad € 83.817,09.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320351 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/02/2024. 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

I Revisori prendono in esame alcuni titoli di incasso e pagamento selezionati casualmente, e, in particolare:

- reversale n. 3 del 24/01/2024 di euro 7.301,00 relativa all'incasso di Risorse PNRR-DIP-Transizione digitale-CS-Avviso 1.4.1;
- reversale n. 5 del 24/01/2024 di euro 460,00 relativa all'incasso di Saldo finanziamento per attività formative docenti anno scolastico 22/23;
- mandato n. 1 del 24/01/2024 di euro 198,00 relativo al Saldo fattura n. 150 del 21/11/2023.

La documentazione allegata (fattura elettronica, tracciabilità, DURC, split payment, ecc.) è stata trovata regolare.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Non si compila il Modulo relativo al cc postale in quanto presso la Scuola è stato chiuso.

Non si compila il Modulo relativo alle Minute spese in quanto il relativo Registro ancora non è stato aperto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:25, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

COBUCCI MARIACARMELA

DI PALMA GIOVANNI
