

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto PALATA "RICCIARDI" di PALATA, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 11:45, 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

- Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- Controllo Giornale di cassa
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- 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

Altri registri

- Controllo Registri degli inventari

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
- 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 € 67.409,46

Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 23/04/2024
conto competenza € 33.329,00

conto residui	€ 24.611,26	
Totale somme riscosse		€ 57.940,26
Pagamenti fino al mandato n.40 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 32.752,65	
conto residui	€ 6.736,80	
Totale somme pagate		€ 39.489,45
Fondo di cassa alla data 08/05/2024		€ 85.860,27

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	08/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 85.860,27
Totale disponibilità		€ 85.860,27
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 85.860,27

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 08/05/2024, pari ad € 85.860,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320351 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

I Revisori prendono in esame alcuni titoli di incasso e pagamento selezionati casualmente.

In particolare:

- reversale n. 6 del 7/2/2024 di euro 8.331,99 relativa all'incasso di Finanziamento dello Stato- Dotazione ordinaria - Funzionamento amministrativo e didattico;
- reversale n. 9 del 4/03/2024 di euro 11.661,00 relativa all'incasso di Contributi da privati per Viaggi di istruzione;
- mandato n. 11 del 5/03/2024 di euro 875,00 relativo all'acquisto di licenze d'uso per software;
- mandato n. 15 del 5 /03/2024 di euro 1.412,15 relativo all'acquisto di materiali igienico-sanitario.

La documentazione allegata (fatture elettroniche, DURC, tracciabilità, mandati versamenti IVA in regime di split payment, ecc) è stata trovata regolare.

-

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 149,60 e una rimanenza di € 850,40.

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*
- *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 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*
- *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

Non si compila il Modulo relativo al Conto corrente postale in quanto tale conto non è più attivo presso la Scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:40, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

COBUCCI MARIACARMELA

DI PALMA GIOVANNI
