

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto ROVETTA - IC ANDREA FANTONI di ROVETTA, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVANA	CIMINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ANGELA	SORDA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore MEF è stato nominato con provvedimento MEF RGS prot. n. 114911 del 6.05.2024.

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)

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		€ 332.898,90
Riscossioni fino alla reversale n. 80 del 14/05/2024		
conto competenza	€ 103.435,86	
conto residui	€ 12.331,11	
Totale somme riscosse		€ 115.766,97
Pagamenti fino al mandato n.135 del 14/05/2024		
conto competenza	€ 78.010,66	
conto residui	€ 85.853,73	
Totale somme pagate		€ 163.864,39

Fondo di cassa alla data 14/05/2024

€ 284.801,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309906	
Situazione alla data del	14/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.926,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 291.260,62
Totale disponibilità		€ 293.186,62
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.385,14
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 284.801,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 53430 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 46059.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.276,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 14/05/2024, pari ad € 289.078,08 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.270,60*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.006,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309906 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2024. 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 -€ 8.385,14

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/02/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 101,94 e una rimanenza di € 398,06.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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*
- *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

E' stato controllato a campione il mandato n. 27 del 19/02/2024 di euro 980,00 in favore della Ditta Eredi di Beretta Giuseppe e Carlo snc C Center Bergamo srl per saldo fattura n. V1 171/24 del 19/02/2024 per l'acquisto di materiale di pulizia. La procedura di affidamento diretto tramite trattativa comparativa su MEPA. La documentazione relativa alla procedura di affidamento (Determina, DURC, tracciabilità, CIG) risulta regolare.

E' stata controllata a campione la Reversale n. 30 del 08/03/2024 di € 1.925,00 da parte del Comune di Fino del Monte per finanziamento diritto allo studio a.s. 2023/2024.

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SORDA ANGELA

