

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto D.D. DI ZOLA PREDOSA di ZOLA PREDOSA, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	CIRASA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIAPINA	CICCAZZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono il DS Zabatino Carmela e il DSGA Frascaroli Rita.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *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		€ 32.316,39
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 15/04/2024		
conto competenza	€ 13.274,02	
conto residui	€ 15.382,48	
Totale somme riscosse		€ 28.656,50
Pagamenti fino al mandato n.91 del 09/04/2023		
conto competenza	€ 19.758,77	
conto residui	€ 1.931,70	
Totale somme pagate		€ 21.690,47
Fondo di cassa alla data 16/04/2023		€ 39.282,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310125	
Situazione alla data del	16/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.373,41
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.495,75
Totale disponibilità		€ 39.869,16
Sbilanci non regolarizzati		-€ 586,74
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 39.282,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SANPAOLO SPA ABI 3069 CAB 37133 data inizio convenzione 01/03/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46009.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 640,08, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SANPAOLO SPA alla data del 16/04/2023, pari ad € 39.922,50 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 640,08*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310125 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/04/2023. 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 -€ 586,74

Il Fondo cassa non concorda con l'Istituto cassiere per euro 640,08 riscossioni da regolarizzare con reverseale. Inoltre, il Fondo non concorda con la B.I. per euro 586,74, dovuto alla differenza tra riscossioni da regolarizzare di euro 640,08 ed euro 53,34 relativo al pagamento di due quote versamento genitori. La convenzione di cassa è stata affidata alla Banca Intesa Sanpaolo spa con regolare procedura di aggiudicazione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 62,48 e una rimanenza di € 187,52.

Il Fondo minute spese risulta aperto con mandato n. 6 del 16 febbraio 2024 di euro 250,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

I revisori passano, a scandaglio, all'esame della documentazione dei seguenti titoli:

- reversale n. 1 del 5 febbraio 2024 di euro 1370,00 Fondi formazione distribuiti dall'Istituto comprensivo di Vado-Monzuno (scuola capofila) per la formazione del personale.
- mandato n. 35 del 29 marzo 2024 di euro 980,00 pagamento fattura n. 1/PA del 26 marzo 2024 Tacconi Giulia (Esperta esterna individuata tramite avviso pubblicato nell'apposita Area trasparente dell'istituto scolastico) per

realizzare laboratorio espressivo (Progetti espressivi).

- mandato n. 36 del 3 aprile 2024 di euro 3.000,00 pagamento fattura n. 2112/PA del 1° aprile 2024 Madisoft spa per Progetto del cittadino nei servizi pubblici. La relativa IVA split di euro 660,00 n. 37 del 3 aprile 2024 e risultante nel modello F24 del 12 aprile 2024.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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

Indice di tempestività 2024:

I trimestre -12,69

Ammontare complessivo dei debiti:

I trimestre 2024 debiti euro 12.842,24 e creditori n. 1: riguarda una fattura relativa a fondi provenienti dal PNRR Piano scuola 4.0 non pagata in attesa di ulteriori fondi dopo la rendicontazione intermedia , tenuto conto che il I acconto del 50% è già stato completamente utilizzato per il pagamento di altre fatture inerenti il progetto PNRR. Dalla piattaforma PCC alla data odierna risulta solo il citato debito di euro 12.842,24

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:10, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CIRASA SILVIA

CICCAZZO MARIAPINA
