

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. DI PIANORO di PIANORO, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di marzo, alle ore 12:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Sede IC di Pianoro.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALBERTO	MASTROMATTEO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA, dott.ssa Patrizia Carriero

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)

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	€ 145.288,28
Riscossioni fino alla reversale n. 75 del 18/03/2024	
conto competenza	€ 60.748,69
conto residui	€ 2.708,82
Totale somme riscosse	€ 63.457,51
Pagamenti fino al mandato n.61 del 18/03/2024	

conto competenza	€ 75.041,03	
conto residui	€ 23.580,72	
Totale somme pagate		€ 98.621,75
Fondo di cassa alla data 25/03/2024		€ 110.124,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310151	
Situazione alla data del	25/03/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 65,90
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 111.891,27
Totale disponibilità		€ 111.957,17
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 111.957,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI IMOLA ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20990000020.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.833,13, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI IMOLA alla data del 25/03/2024, pari ad € 111.957,17 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.833,13

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310151 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/03/2024. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/02/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 165,48 e una rimanenza di € 134,52.

Sono stati prelevati € 300 a titolo di somme a disposizione, ma la delibera del CdI sul fondo minute spese, prevede un prelievo sulla cassa della scuola per € 600 totali.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si controlla a campione la dichiarazione di spesa n. 5 del 14/02/2024, per acquisto rotoloni asciugatutto, di € 29,95

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*
- *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

Si controlla a campione la seguente documentazione:

- mandato n. 42 del 05/03/2024, di € 5.415,20, relativo a pagamento per Premio polizza assicurazione alunni e personale (CIG ZD73BD9DD8);

- mandato di pagamento n. 34 del 20/02/2024, di € 31.478 per PIANO SCUOLA 4.0-AZIONE 1-NEXT DIGITAL CLASSROOM- CNP M4C1I3.2-2022-961-P-20227-CUP D84D22004820006. Si controlla l'inventario.

La documentazione appare in regola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:54, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

MASTROMATTEO ALBERTO

