

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. DI VADO - MONZUNO di MONZUNO, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 16:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso IC Vado Monzuno via IV novembre 10.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTINA	PRINCIPE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste i revisori il DSGA f.f. Giuseppe Spina.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 185.375,80
Riscossioni fino alla reversale n. 66 del 11/04/2024	
conto competenza	€ 22.710,17
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 22.710,17
Pagamenti fino al mandato n.43 del 11/04/2024	
conto competenza	€ 11.457,95
conto residui	€ 91.627,55
Totale somme pagate	€ 103.085,50

Fondo di cassa alla data 15/04/2024

€ 105.000,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310128i
Situazione alla data del	31/03/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 5.952,30
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 97.970,41
Totale disponibilità	€ 103.922,71
Sbilanci non regolarizzati	€ 1.077,76
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 105.000,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA - CREDITO COOPERATIVO - FILIALE DI VADO-MONZUNO (BO) ABI 7072 CAB 36971 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 53002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 176,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA - CREDITO COOPERATIVO - FILIALE DI VADO-MONZUNO (BO) alla data del 15/04/2024, pari ad € 105.176,97 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 176,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310128i disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2024. 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 € 1.077,76

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMILBANCA pari ad € 105.176,97, alla data del 15/04/2024 per le seguenti operazioni sospese: reversali non contabilizzate dalla scuola e incassate da banca cassiera per € 176,50 relativa ai sospesi nn.: 270, 275, 276, 277.

Il saldo del giornale di cassa al 15.4.24 non concorda con il saldo in BI al 31.3.24 e presenta uno sbilancio pari ad euro 1.077,76, dovuto ai movimenti effettuati nella prima metà del mese di aprile.

Controllata a campione reversale n.12 del 9.2.2024 da MIM per DOTAZIONE ORDINARIA 01/01/2024 -31/08/2024 - euro 9.058,66.

Controllati a campione mandati n. 32 e n.33 del 1.3.2024 in favore di MADISOFT SPA / erario dello Stato per euro 1.275,00 (fattura madisoft) / euro 280,50 (IVA in regime di split payment) - CIG: Z893DDDC2 Saldo fattura n. 460/PA del 15/02/2024 - Nuvola Madisoft Servizi software.

Dal controllo della documentazione non emergono anomalie.

#### Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2024, presenta un saldo di € 10,97 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2024,

Il c/c postale non viene utilizzato, vengono solo accreditati gli interessi sulla giacenza.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 1.500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo minute spese è stato aperto con delibera CdI n.65 del 17.1.24. Non sono stati effettuati movimenti.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA

BORGIA MARIA SERENA

