

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. DI MEDICINA di MEDICINA, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 11:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di BOLOGNA.
La riunione si svolge presso Sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	GUIDA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

- 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)

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 405.635,37
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 30/04/2024		
conto competenza	€ 45.028,49	
conto residui	€ 13.000,00	
Totale somme riscosse		€ 58.028,49
Pagamenti fino al mandato n.147 del 24/04/2024		
conto competenza	€ 45.823,11	
conto residui	€ 77.798,80	
Totale somme pagate		€ 123.621,91
Fondo di cassa alla data 03/05/2024		€ 340.041,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310185
Situazione alla data del	03/05/2024
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 2.581,96
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 344.035,54
Totale disponibilità	€ 346.617,50
Sbilanci non regolarizzati	-€ 6.575,55
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 340.041,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario La Cassa di Ravenna S.p.A. ABI 6270 CAB 13199 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20990000630.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.595,55, con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna S.p.A. alla data del 03/05/2024, pari ad € 346.637,50 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.647,55
- spese a carico ente da Istituto cassiere pagate senza emissione di mandato per € 52,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310185 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/05/2024. 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 -€ 6.575,55

Il saldo della Banca d'Italia non concorda con l'istituto cassiere per:
-e-20,00 girofondi (riscossioni pago in rete ancora da contabilizzare);
-e. 6647,55 reversali ancora da emettere per sospesi;
-e. 52,00 spese banca a carico Istituzione scolastica.

Con metodo casuale, i Revisori hanno esaminato la seguente documentazione:

- reversale N. 3 del 1.02.2024 di Euro 13.000,00 relativa ad un finanziamento dalla Fondazione del Monte di Bologna e Ravenna - II tranche-a saldo di un importo complessivo erogato pari ad E. 26.000,00; le somme sono destinate a finanziare il progetto "Un bel posto in cui vivere" - prot. 6355 del 29.04.2022;
- mandato N. 99 del 11.3.2024 di e. 1182,50 a saldo fattura n. 76/05 del 22.02.2024 a favore di Zainetto Verde Srl per servizio di gita Torino del 18 e 19.03.2024 - verificato la correttezza della procedura di cui alla trattativa diretta tramite Mepa- Durc regolare- adempimenti effettuati- verificata tracciabilità flussi

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 197,30 e una rimanenza di € 202,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA

BOSELLI ISABELLA
