

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto CIA MONTAGNA di CASTEL DI CASIO, l'anno 2023 il giorno 19, del mese di aprile, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso CIA montagna.

## 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 la DSGA Claudia Picchioni

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)*

### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

### 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 2023		€ 32.467,99
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 18/04/2023		
conto competenza	€ 10.397,06	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 10.397,06
Pagamenti fino al mandato n.20 del 17/04/2023		
conto competenza	€ 5.215,87	
conto residui	€ 1.905,49	
Totale somme pagate		€ 7.121,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319509	
Situazione alla data del	31/03/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 357,24
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 37.341,95
Totale disponibilità		€ 37.699,19
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.955,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 35.743,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC Felsinea ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 139219.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 80,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC Felsinea alla data del 19/04/2023, pari ad € 35.823,69 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 80,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319509 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2023. 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 -€ 1.955,50

Il saldo del giornale di cassa non concorda con il saldo dell'istituto cassiere per euro 80,00 dovuti a 4 contributi volontari versati tramite PagoPA e non ancora pervenuti alla scuola (presenti ancora nei sospesi).

Il saldo del giornale di cassa non concorda con il saldo in Banca d'Italia per i movimenti in più e in meno effettuati dalla scuola dal primo al 18 aprile 2023.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 32,90 e una rimanenza di € 167,10.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Apertura del fondo minute spese effettuata in data 17.4.2023.

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/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

## **E Conclusioni**

Al presente verbale si allega la nota delle osservazioni sollevate dal MEF RTS Bologna in merito al Programma Annuale 2023, la scuola ha effettuato precisazioni in merito a tali osservazioni con mail del 31.3.2023 - nota prot. n.576 del 30.3.2023. I revisori prendono atto di quanto attestato dalla scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2023 il giorno 19 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA \_\_\_\_\_

BORGIA MARIA SERENA \_\_\_\_\_