

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto SOMMARIVA DEL BOSCO di SOMMARIVA DEL BOSCO, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso IC Mondovì I.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AMANITA	MARENCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GUIDO	GOSSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori procedono alla verifica congiunta mediante collegamento da remoto e firmeranno il verbale in occasione della prima visita utile.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 133.852,23
Riscossioni fino alla reversale n. 133 del 13/05/2024		
conto competenza	€ 98.830,91	
conto residui	€ 1.205,74	
Totale somme riscosse		€ 100.036,65
Pagamenti fino al mandato n.86 del 14/05/2024		
conto competenza	€ 59.888,14	

conto residui	€ 48.421,68	
Totale somme pagate		€ 108.309,82
Fondo di cassa alla data 16/05/2024		€ 125.579,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310996	
Situazione alla data del	16/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 131.908,45
Totale disponibilità		€ 131.908,45
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.329,39
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 125.579,06

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa di Risparmio di Asti Agenz. Sommariva del Bosco ABI 6085 CAB 10316 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 20287.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.329,39, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di Asti Agenz. Sommariva del Bosco alla data del 16/05/2024, pari ad € 131.908,45 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.329,39*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310996 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/05/2024. 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 -€ 6.329,39

I revisori esaminano a campione la reversale n. 133 del 13/05/2024 di € 139,65 da parte di famiglie degli alunni della scuola per gita scolastica e il mandato di pagamento n. 82 del 09/05/2024 di € 454,54 a favore di Rabezzana Silvano per pagamento fattura n. 35 del 07/05/2024 per trasporto per visita di istruzione. Non si rilevano irregolarità.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

Il fondo economale per le minute spese non è stato attivato.

I Revisori prendono visione dell'indice di tempestività dei pagamenti presente sul sito internet della scuola alla sezione "Amministrazione Trasparente" relativo al I TRIMESTRE 2024 pari a - 10,87.

Lo stock dei debiti presente sulla piattaforma PCC risulta pari a zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARENCO AMANITA

GOSSA GUIDO

matricola 0608500199
ufficio TUTTI
Cambio Password

ORDINATIVI INFORMATICI

Importa

Esporta Flussi

Ricerca Ordini

Riepilogo Ordini

TESORERIA

Situazione di Cassa

Situazione Finanziaria

Movimenti T.U.T.

Sei in: TESORERIA > Situazione di Cassa

Situazione di Cassa

Tipo dati On line Consolidato

15/05/2024

Data e ora richiesta 16/05/2024 10:08 Data contabile di riferimento 16/05/2024
Filiale ed Ente 034 - 1161088 - IST COMP STATALE G ARPINO Conto Banca Italia CN - 310996

Saldi

	Importo
Saldo del fondo cassa	133.852,23
Saldo generale fruttifero conto ordinario	0,00
Saldo generale infruttifero conto ordinario	131.771,45
Vincoli T.U. conto ordinario	0,00
Totale utilizzo vincoli T.U. conto ordinario	0,00
Sbilancio corrente T.U. conto ordinario	137,00
Giacenza	131.908,45
Saldo di diritto	131.908,45
Disponibilità di cassa ordinaria	131.771,45
Saldo totale dei funzionari delegati	0,00
Utilizzo Anticipazione Massimo	0,00
Utilizzo Anticipazione Medio	0,00

Movimentazione progressivi

	Quantità	Importo
Totale reversali conto ordinario	131	100.036,65
Totale provvisori di incasso da regolare conto ordinario	228	9.433,99
Totale mandati conto ordinario	85	108.309,82
Totale provvisori di pagamento da regolare conto ordinario	0	0,00