

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto SOMMARIVA DEL BOSCO di SOMMARIVA DEL BOSCO, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso l'istituto comprensivo di Mondov' 1.

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

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- 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)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- 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. 51 del 07/02/2024		
conto competenza	€ 59.785,04	
conto residui	€ 499,00	
Totale somme riscosse		€ 60.284,04
Pagamenti fino al mandato n.13 del 05/02/2024		
conto competenza	€ 163,81	

conto residui	€ 29.782,84	
Totale somme pagate		€ 29.946,65
Fondo di cassa alla data 08/02/2024		€ 164.189,62

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310996	
Situazione alla data del	08/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.082,72
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 150.188,90
Totale disponibilità		€ 164.271,62
Sbilanci non regolarizzati		-€ 82,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 164.189,62

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 € 82,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di Asti Agenz. Sommariva del Bosco alla data del 08/02/2024, pari ad € 164.271,62 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 82,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310996 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/02/2024. 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 -€ 82,00

I revisori esaminano a campione la reversale n. 51 del 07/02/2024 di € 16.336,67 da parte del MIM per contributo ordinario periodo gennaio - agosto 2024 e il mandato di pagamento n. 12 del 05/02/2024 di € 120,00 a favore di Genesi elettronica snc per pagamento fattura n. 18PA del 31/01/2024 per rinnovo accessi logici. 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 conto corrente postale è stato estinto il 22/09/2018.

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

I revisori prendono visione degli indici di tempestività dei pagamenti presenti sul sito internet della scuola alla sezione "Amministrazione Trasparente" relativi a:

IV TRIMESTRE 2023: - 25,47

ANNUALE 2023: - 26,04.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARENCO AMANITA

GOSSA GUIDO
