

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto CHERASCO - S. TARICCO di CHERASCO, l'anno 2024 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso l'ufficio del DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	MARTINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISABETTA	SELLERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA Enrico Basile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 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		€ 243.041,78
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 77.916,44	
conto residui	€ 24.960,96	
Totale somme riscosse		€ 102.877,40
Pagamenti fino al mandato n.207 del 06/05/2024		
conto competenza	€ 253.978,51	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 253.978,51

€ 253.978,51

Fondo di cassa alla data 10/05/2024

€ 91.940,67

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311004	
Situazione alla data del	10/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.387,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 101.916,87
Totale disponibilità		€ 103.303,87
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.363,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 91.940,67

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CASSA CENTRALE BANCA - CREDITO COOPERATIVO ITALIANO ABI 8487 CAB 46201 data inizio convenzione 01/10/2023 data fine convenzione 30/09/2027 C/C 20802000.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.872,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CASSA CENTRALE BANCA - CREDITO COOPERATIVO ITALIANO alla data del 10/05/2024, pari ad € 103.813,37 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 4.838,80*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 138,60*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.895,30*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311004 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/05/2024. 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 -€ 11.363,20

Lo sbilancio tra i saldi del giornale di cassa e quello della Tesoreria è dovuto alle stesse operazioni evidenziate nella situazione dell'Istituto cassiere, tranne le somme incassate dalla Banca d'Italia che sono inferiori di € 509,50.

I Revisori hanno proceduto al controllo a campione della reversale n. 17 del 30.3.2024 (contributo del Comune di Cherasco di € 2.500,00 per il trasporto di educazione motoria per gli alunni del plesso di Bricco) e del mandato n. 183 del 16.4.2024 (pagamento fattura per € 5.850,00 ad agenzia di viaggi Fashion Travel S.r.l. di Bra per uscita didattica, con scissione dell'IVA non ancora pagata perché non ancora scaduta).

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Non sono state ancora effettuate spese.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2024 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARTINI PAOLO

SELLERI ELISABETTA



Paolo Martini
Elisabetta Selleri

