

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto CHERASCO - S. TARICCO di CHERASCO, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di CUNEO.
La riunione si svolge presso la segreteria.

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 regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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. 8 del 01/02/2024		
conto competenza	€ 16.624,98	
conto residui	€ 8.560,96	
Totale somme riscosse		€ 25.185,94
Pagamenti fino al mandato n.52 del 01/02/2024		
conto competenza	€ 31.204,36	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 31.204,36

Fondo di cassa alla data 13/02/2024

€ 237.023,36

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	13/02/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 24.905,62
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 235.493,65
Totale disponibilità	€ 260.399,27
Sbilanci non regolarizzati	-€ 23.375,91
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 237.023,36

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 € 23.375,91, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CASSA CENTRALE BANCA - CREDITO COOPERATIVO ITALIANO alla data del 13/02/2024, pari ad € 260.399,27 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.434,45*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 21.941,46*

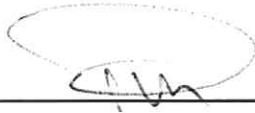
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311004 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/02/2024. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 23.375,91

I Revisori procedono al controllo a campione della reversale n. 1 del 9.1.2024 (finanziamento della Fondazione CRC di Cuneo per il Progetto "Inclusione 3.0" per € 2.586,70) e del mandato n. 1 del 2.1.2024 (pagamento fattura per integrazione assicurazione infortuni alunni e personale scolastico alla Milanese S.p.A. di € 258,00, esente da IVA): non sono emerse irregolarità.

I Revisori hanno consultato l'Area RGS - piattaforma debiti commerciali - constatando che, dall'inizio dell'anno 2024 alla data odierna, l'ITP dell'Istituto risulta -18,25.

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)*

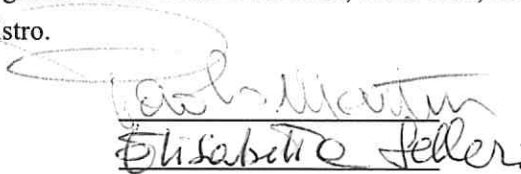


- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in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

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:20, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARTINI PAOLO

SELLERI ELISABETTA



Handwritten signatures of Paolo Martini and Elisabetta Selleri.

