

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. FENEGRO' di FENEGRO', l'anno 2024 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EVA	DAL BARCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni la DSGA - Sig. ra Lorella Pellegrini

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- 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*

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
- 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 2024	€ 159.231,15
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 29/04/2024	
conto competenza	€ 48.621,35
conto residui	€ 7.301,00

Totale somme riscosse		€ 55.922,35
Pagamenti fino al mandato n.58 del 18/04/2024		
conto competenza	€ 104.840,06	
conto residui	€ 3.616,35	
Totale somme pagate		€ 108.456,41
Fondo di cassa alla data 03/05/2024		€ 106.697,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311085	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.201,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 105.496,09
Totale disponibilità		€ 106.697,09
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 106.697,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 52021 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 800.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 28,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 03/05/2024, pari ad € 106.725,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 28,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311085 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 77,37 e una rimanenza di € 422,63.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*

Conclusioni

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti provvedimenti, individuati mediante sistema di campionatura casuale:

- Reversale n. 11 del 7.2.2024 di € 428,60 - Aggr. 5.5 - Piano Nazionale Formazione Docenti
- Reversale n. 12 del 7.2.2024 di € 13.536,67 - Aggr. 3.1 - Dotazione ordinaria 8/12 a.s. 2023/2024
- Mandato n. 11 del 15.02.2024 di € 3.034,40 - P.2.2 Sheedfar Shahpar - Progetto madre lingua inglese - Ricevuta per applicazione ritenuta d'acconto
- Mandato n. 51 del 18.04.2024 di € 237,12 - A.1.1 - Canon Italia spa - Canone noleggio fotocopiatori in convenzione consip - Fatt. 207900037690

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE BLASIO NICOLA

DAL BARCO EVA
