

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IIS S.G. IN FIORE (IPA-IPSSAR-ITI-ITCG) di SAN GIOVANNI IN FIORE, l'anno 2024 il giorno 15, del mese di ottobre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 98 provincia di COSENZA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCA	MICHELETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA ANGELA	TASSONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 413.667,53
Riscossioni fino alla reversale n. 33 del 20/06/2024	
conto competenza	€ 130.451,66
conto residui	€ 2.704,77
Totale somme riscosse	€ 133.156,43
Pagamenti fino al mandato n.364 del 25/09/2024	
conto competenza	€ 365.895,81
conto residui	€ 11.396,31
Totale somme pagate	€ 377.292,12
Fondo di cassa alla data 02/10/2024	€ 169.531,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319797
Situazione alla data del	30/09/2024
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 193.121,42
Totale disponibilità	€ 193.121,42
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 193.121,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo S.p.a ABI 3069 CAB 80962 data inizio convenzione 15/11/2021 data fine convenzione 14/11/2025 C/C 300010.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 23.589,58, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo S.p.a alla data del 02/10/2024, pari ad € 193.121,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 23.589,58*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 23.589,58*

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 23.589,58

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319797 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2024. 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

presso la scuola insiste anche un c.c. postale n. 12206876 porta un saldo di € 462,09 che concorda con il relativo libro di conto. Qualora non sia utile si prega la DSGA di porre in essere le operazioni di chiusura.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00.

non risulta acceso il relativo registro come da comunicazione.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

I Revisori dei Conti nell'ambito della verifica di cassa generale con modalità casuale e con specifica richiesta del 05.10.24 esaminano i seguenti titoli di incasso e di pagamento ricevuti con mail del 14 c.m. (reversali e mandati):
- Mandato N. 156 DEL 15/05/2024 di euro 118,34, imputato a A0.2 esercizio 2024 (decoro e pulizia), emesso in conto competenza a favore di MATAL DI TALERICO quale IMP. SU FATTURA N. 47/A/2024 DEL 23/04/2024

MATERIALE PER PULIZIE;

--Reversale N. 27 del 19/06/2024, di euro 131,50 riscossa a titolo di competenza su CAP 6.1 da Genitori alunni riferito a contributo scuola

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:17, l'anno 2024 il giorno 15 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MICHELETTA LUCA
