

VERIFICA DI CASSA VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto I.C. "A.COSTA" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2024 il giorno 18, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di FERRARA.
La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIULIA	FOCCIA'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	FALZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede alla redazione del presente verbale da remoto, sulla base della documentazione richiesta ed inviata in via informatica dall'istituto in data 06/12/2024.

Le firme sul verbale saranno effettuate in presenza nella prima riunione utile.

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 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 235.378,57
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 06/12/2024		
conto competenza	€ 127.544,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 127.544,00
Pagamenti fino al mandato n.330 del 06/12/2024		
conto competenza	€ 71.203,49	
conto residui	€ 113.191,40	
Totale somme pagate		€ 184.394,89
Fondo di cassa alla data 06/12/2024		€ 178.527,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311689
Situazione alla data del	06/12/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 37,50
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 181.021,14
Totale disponibilità	€ 181.058,64
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 181.058,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario La Cassa di Ravenna ABI 6270 CAB 13199 data inizio convenzione 01/07/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 20990000695.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.530,96, con la comunicazione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna alla data del 06/12/2024, pari ad € 181.058,64 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10.264,50
- split payment pagate senza emissione di mandato per € 7.733,54

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311689 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2024. 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

Il saldo iniziale del giornale di cassa è quello alla data del 1 luglio 2024 per cambio Istituto cassiere come si evince dalle stampe dei giornali di cassa al 30.6.2024 relativi alla gestione cassa da parte dell'Istituto cassiere BPER e il giornale di cassa al 1 luglio 2024 con la gestione dell'Istituto cassiere La Cassa di Ravenna.

Si procede alla verifica a campione di mandati e reversali:

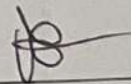
- mandato n.269 del 1/10/2024 di euro 51.497,50 per pagamento fattura n. 540/2 del 20.09.2024 ditta ETIC Spa beni informatici e arredi innovativi;
- mandato n. 281 del 15/010/2024 di euro 11.329,45 per pagamento IVA legata al mandato 269;

Nulla da rilevare in merito.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/11/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 400,00 e una rimanenza di € 0,00.

Gf



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
- 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

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

FOCCIA' GIULIA
FALZONI MARINA

Giulia Foccia
Marina Falzoni

FEIC810004 - AE11798 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0008790 - 19/12/2024 - I.5 - E