

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. "C.GOVONI" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 11:45, è presente il Revisore dei Conti MARINI MARGHERITA dell'ambito ATS n. 9 provincia di FERRARA.

La revisione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARGHERITA	MARINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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)

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 183.786,49
Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 09/05/2024		
conto competenza	€ 41.875,22	
conto residui	€ 7.847,49	
Totale somme riscosse		€ 49.722,71
Pagamenti fino al mandato n.153 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 45.832,79	
conto residui	€ 63.493,68	
Totale somme pagate		€ 109.326,47
Fondo di cassa alla data 14/05/2024		€ 124.182,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311690	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.613,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 129.706,38
Totale disponibilità		€ 131.319,88
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 131.319,88

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 13004 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 20795.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 14/05/2024, pari ad € 124.182,73.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311690 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 03/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 78,00 e una rimanenza di € 422,00.

La somma a disposizione deliberata in sede di P.A. 2024 è di euro 500,00.

A campione, sono stati controllati:

- la reversale n. 8 del 09.02.24 dell'importo di euro 15.945,33 relativa alla dotazione ordinaria A.S. 2023/2024 - 8/12 ;
- il mandato n. 131 del 19.04.2024 di euro 299,00 relativo all'acquisto di un servizio informatico REDIGO PA GOLD. Determina prot. 1993 del 13.03.24 per acquisto su Mepa. Fattura n. 186/LEPA del 18.04.24 per complessivi 364,78. CIG B0CE136373, DURC regolare richiesto in data 08.01.24 scad. 07.05.24. E' presente il c/c dedicato del 20.01.24. l'IVA è stata liquidata con mandato n. 153 del 07.05.2024 per euro 65,78.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARINI MARGHERITA
