

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto LC LICEO GINNASIO "G.CEVOLANI" di CENTO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELENA	MEDEOT	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINELLA	FORTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presenziano alla seduta la DS, Stefania Borgatti e la DSGA, Viviana Vitello.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa
- Controllo Giornale di cassa
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- Controllo regolarità utilizzo carta di credito
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 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		€ 323.071,16
Riscossioni fino alla reversale n. 129 del 12/02/2024		
conto competenza	€ 53.954,84	
conto residui	€ 450,00	
Totale somme riscosse		€ 54.404,84
Pagamenti fino al mandato n.41 del 01/02/2024		
conto competenza	€ 23.357,73	
conto residui	€ 13.601,96	
Totale somme pagate		€ 36.959,69
Fondo di cassa alla data 13/02/2024		€ 340.516,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311710	
Situazione alla data del	13/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 27.911,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 318.281,81
Totale disponibilità		€ 346.193,31
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.677,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 340.516,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Imola ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20990000043.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.677,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Imola alla data del 13/02/2024, pari ad € 346.193,31 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.677,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311710 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 -€ 5.677,00

Il saldo dell'istituto cassiere presenta uno sbilancio di euro 5.677 che corrisponde a riscossioni non regolarizzate con reversali. Tale somme nello specifico sono costituite da 14 sospesi > contributi delle famiglie per gite scolastiche.

La convenzione di cassa è stata rinnovata per un solo anno, con il medesimo Istituto banchiere, a partire dal 01.01.2024.

L'istituto ha in utilizzo una carta prepagata. I revisori prendono visione dell'estratto conto della carta. Da tale verifica non sono emerse irregolarità. L'Istituto ha fatto richiesta di una nuova carta di debito ed è in attesa di riceverla. A seguito di tale ricezione la carta prepagata verrà soppressa.

L'Istituto non ha attivato conto corrente postale.

L'Istituto non ha ancora attivato il conto economale minute spese.

I revisori prendono visione dei fascicoli relativi a:

- mandato n.37 del 25.01.2024 corrispondente a euro 700,00 per " Locazione spazi auditorium Pandurera per spettacolo teatrale in lingua inglese" a Fondazione teatro G. Borgatti;
- reversale n.113 del 10.02.2024 corrispondente a euro 13.942 euro per "Risorse finanziarie per funzionamento amministrativo-didattico - gennaio/agosto2024" Assegnazione MIUR

Dalla verifica della documentazione non emergono irregolarità.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

## **Conclusioni**

I revisori ritengono di esprimere parere favorevole.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MEDEOT ELENA

\_\_\_\_\_

FORTINI MARINELLA

\_\_\_\_\_