

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/002**

Presso l'istituto I.C. PALIANO di PALIANO, l'anno 2024 il giorno 31, del mese di gennaio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FROSINONE.

La riunione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	FEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISA	TIBERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste ai lavori il DSGA facente funzioni Vincenzo Saccà.

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 84.654,42
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 30/01/2024		
conto competenza	€ 13.212,50	
conto residui	€ 6.087,00	
Totale somme riscosse		€ 19.299,50
Pagamenti fino al mandato n.8 del 30/01/2024		
conto competenza	€ 126,50	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 126,50
Fondo di cassa alla data 31/01/2024		€ 103.827,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0312040
Situazione alla data del 31/01/2024

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 300,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 103.754,42
Totale disponibilità	€ 104.054,42
Sbilanci non regolarizzati	-€ 227,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 103.827,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di credito cooperativo di Paliano ABI 8717 CAB 74500 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 33705.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 227,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di credito cooperativo di Paliano alla data del 31/01/2024, pari ad € 104.054,42 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 227,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312040 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2024. 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 -€ 227,00

Lo sbilancio non regolarizzato di euro 227,00 è dovuto a n. 4 sospesi in entrata dal n. 123 al n. 126 quali versamenti dei genitori per viaggi d'istruzione.

E' stata esaminata la reversale n. 6 del 30 gennaio 2024 di euro 5.400,00 quale finanziamento della regione Lazio "premio concorso per le scuole: il presepe - 800 anni di scuola.

La documentazione esaminata risulta regolare.

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*

Conclusioni

L'Istituto non si avvale del conto corrente postale e alla data odierna non è stato ancora aperto il registro minute spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FEI ANTONIO

TIBERI ELISA
