

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto "MONS. PAOLETTI" PIEVE TORINA di PIEVE TORINA, l'anno 2024 il giorno 21, del mese di giugno, alle ore 12:00, è presente il Revisore dei Conti FRATINI MORENA dell'ambito ATS n. 13 provincia di MACERATA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MORENA	FRATINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	TORRESI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- 1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- 1. Controllo Convenzione di cassa
- 2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- 3. Controllo Giornale di cassa
- 4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- 5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- 6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

- 1. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 169.785,38
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 05/06/2024		
conto competenza	€ 31.505,04	
conto residui	€ 7.301,00	
Totale somme riscosse		€ 38.806,04
Pagamenti fino al mandato n.54 del 05/06/2024		
conto competenza	€ 19.749,85	
conto residui	€ 41.206,02	
Totale somme pagate		€ 60.955,87
Fondo di cassa alla data 18/06/2024		€ 147.635,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0000004
Situazione alla data del	18/06/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 588,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 147.635,20
Totale disponibilità	€ 148.223,20
Sbilanci non regolarizzati	-€ 587,65
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 147.635,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca dei Sibillini CC di Casavecchia ABI 8456 CAB 69080 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/08/2024 C/C 54639.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 587,65, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca dei Sibillini CC di Casavecchia alla data del 18/06/2024, pari ad € 148.223,20 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 588,00*
- *ritenute alla fonte pagate senza emissione di mandato per € 0,35*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0000004 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/06/2024. 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 -€ 587,65

dovuti a somme incassate dalla Banca d'Italia per euro 588,00 senza emissione di reversale e a somme contabilizzate in uscita dalla Banca d'Italia per euro 0,35 senza emissione di mandato da parte della scuola.

Si controllano a campione :

1) reversale n° 5 del 28/02/2024 di euro 6.961,33 relativa all' incasso della risorsa Funzionamento amministrativo - didattico periodo gennaio -agosto 2024 del MIM nota prot. 4073 del 08/02/2024

2) mandato n° 11 del 02/02/2024 di euro 850,00 per pagamento imponibile e il mandato n° 26 del 28/02/2024 di euro 815,34 per pagamento IVA di 3 fatture di cui euro 187,00 della fattura n° 15/C del 25/01/2024 emessa dalla società Computer ONE Soc. Coop. per la vendita dell'applicativo gestionale di segreteria Axios Silver Web per l'anno 2024. Regolarli la determina a contrarre e il DURC.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*

- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:50, l'anno 2024 il giorno 21 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FRATINI MORENA
