

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IC LUCA DELLA ROBBIA di APPIGNANO, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di maggio, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	VALENTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PETETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica il DS Filomena Maria Geco e il DSGA ELISABETTA TURCHI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### 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)*

### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 57.791,38
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 11/05/2024		
conto competenza	€ 26.372,41	
conto residui	€ 24.574,04	
Totale somme riscosse		€ 50.946,45
Pagamenti fino al mandato n.48 del 11/05/2024		
conto competenza	€ 28.533,86	
conto residui	€ 35.052,11	
Totale somme pagate		€ 63.585,97



Fondo di cassa alla data 16/05/2024

€ 45.151,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312772	
Situazione alla data del	16/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 98,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 45.755,86
Totale disponibilità		€ 45.853,86
Sbilanci non regolarizzati		-€ 702,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 45.151,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo Spa ABI 3069 CAB 688121 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46004.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 722,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo Spa alla data del 16/05/2024, pari ad € 45.873,86 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 722,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312772 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/05/2024. 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 -€ 702,00

vengono controllati a campione:

- mandato n. 33 del 29.04.2024 di € 912,50 a favore di Ecomen SRL per noleggio fotocopiatrici;
- reversale n. 14 del 16.04.2024 di € 3.750 pagato dal Comune di Montefano per il funzionamento dell'istituzione scolastica.

La documentazione esaminata risulta regolare.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 561,72 e una rimanenza di € 438,28.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Su indicazione dei revisori dei conti, la scuola ha integrato, in data 17.04.2024, la contrattazione integrativa d'istituto già certificata in data 5.12.2023, con i criteri per la ripartizione del Fondo relativo a progetti comunitari nel seguente modo:

Risorse: Progetti comunitari (quota di risorse destinata alla remunerazione del personale) (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) € 10.227,04;

Finalizzazioni:

Personale docente: Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) € 7.033,20 (n. 4 docenti + D.S.);

Personale ATA: Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) € 3.193,84.

Il conto corrente postale non è attivo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VALENTI MARIA

PETETTA SERGIO

