

## 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 fotocopiatici;
- 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.);

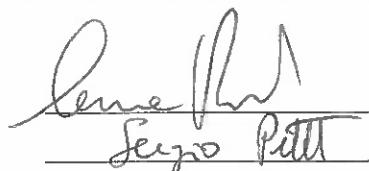
Personale ATA: Compensi per progetti comunitari (art. 22, comma 4, lettera c), c3) CCNL 19/4/2018) € 3.193,84.

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

The image shows two handwritten signatures. The first signature, 'Valenti', is written in cursive and appears above the second signature. The second signature, 'Sergio Petetta', is also in cursive and is written below the first. Both signatures are written in black ink on a white background.