

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/001**

Presso l'istituto IC VIA CAVOUR /CUGGIONO di CUGGIONO, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di febbraio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 67 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GLORIA ANNA	PACILE'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	BONIFACIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA ff Bonanno Luigi che ha fornito la documentazione necessaria per la verifica odierna.

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 € 157.559,54

Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 02/02/2024

conto competenza € 7.217,54

conto residui € 2.371,50

Totale somme riscosse € 9.589,04

Pagamenti fino al mandato n.19 del 02/02/2024

conto competenza € 10.730,95

conto residui € 0,00

Totale somme pagate € 10.730,95

Fondo di cassa alla data 08/02/2024

€ 156.417,63

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313005	
Situazione alla data del	31/01/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.544,08
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 156.475,77
Totale disponibilità		€ 158.019,85
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.602,22
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 156.417,63

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SANPAOLO ABI 3069 CAB 33060 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 70939.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.724,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SANPAOLO alla data del 08/02/2024, pari ad € 159.141,96 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 596,83*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.127,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313005 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 -€ 1.602,22

Conto Corrente Postale

che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/02/2024, in quanto risulta un saldo di € 70,99

Si prende visione a campione dei seguenti mandati e reversali estratti secondo il metodo della casualità:

- mandato n. 3 del 22.01.2024 di euro 4.290,00 per pagamento fattura n. 790 Italian room srl;
- reversale n. 3 del 22.01.2024 di euro 490,00 per incasso da alunni contributo progetto arca di Noè.

L'indice di tempestività del quarto trimestre 2023 risulta pari a -20,75 e risulta pubblicato in amministrazione trasparente. L'indice anno 2023 è pari a 9,36.


Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/02/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



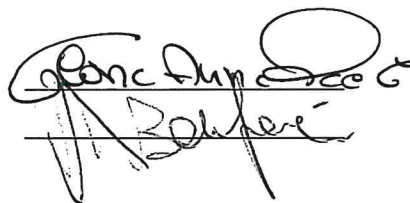
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACILE' GLORIA ANNA

BONIFACIO VINCENZO





REGISTRO MINUTE SPESE
Esercizio finanziario 2024

Prog .	Data spesa	Entrate			Spese			Creditore/Debitore	Oggetto	Somme accreditate	Somme addebitate	Fondo Cassa
		Livello 1/2/3		Livello 1	Livello 2	Livello 3						
1	31/01/2024			99	1	1	BONANNO LUIGI	Apertura Fondo Minute Spese		500,00		500,00
										500,00	0,00	
										Saldo	500,00	

Data 08/02/2024

[Handwritten signature]