

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto D.D. MIRANDOLA di MIRANDOLA, l'anno 2024 il giorno 16, del mese di aprile, alle ore 09:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NORMA	GIOVANNESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA	AMELOTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA Lorella Muscaritolo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 73.894,32
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 16/04/2024	
conto competenza	€ 71.914,33
conto residui	€ 20.880,00
Totale somme riscosse	€ 92.794,33
Pagamenti fino al mandato n.170 del 12/04/2024	
conto competenza	€ 69.745,13
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 69.745,13
Fondo di cassa alla data 16/04/2024	€ 96.943,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313463
Situazione alla data del	16/04/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 15.322,26
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 81.621,26
Totale disponibilità	€ 96.943,52
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 96.943,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa SANPAOLO spa ABI 3069 CAB 66858 data inizio convenzione 01/03/2021 data fine convenzione 28/02/2025 C/C 100000046015.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 36,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa SANPAOLO spa alla data del 16/04/2024, pari ad € 96.980,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 36,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313463 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/04/2024. 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 € 0,00

La differenza tra il saldo del giornale di cassa e il saldo bancario è dovuta ai provvisorio in entrata generati da pagamenti on line di euro 14,60 e di euro 22,00, in attesa di regolarizzazione.

E' stata controllata a campione, con scelta casuale senza seguire un metodo di campionatura, la seguente documentazione:

- reversale n. 10 del 01/03/2024 di euro 5.000,00 a titolo di contributo Fondazione Cassa di Risparmio
- mandato n. 22 del 22/02/2024 di euro 867,65 a favore di GONZAGA ARREDI MONTESSORI SRL per pagamento fattura n. S1288 del 31/12/2023 per acquisto materiale montessoriano. Il pagamento è stato effettuato nell'anno 2024 in conto competenza anziché in conto residui ed oltre i termini di pagamento stabiliti in 30 giorni. L'Iva di euro 190,88 è stata versata con mandato n. 23 del 22/02/2024. Non vi sono ulteriori osservazioni.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

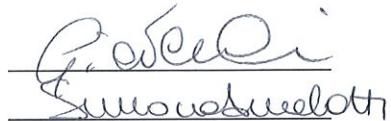
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*

- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 16 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GIOVANNESI NORMA

AMELOTTI SIMONA


Norma Giovannesi
Simona Amelotti