

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. SESTOLA di SESTOLA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso In sede.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	BAZZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Anagrafica**

1. Osservanza norme regolamentari

**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 regolarità procedure tracciabilità pagamenti

**Conto Corrente Postale**

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 22.488,97
Riscossioni fino alla reversale n. 99 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 54.286,18	
conto residui	€ 52.423,49	
Totale somme riscosse		€ 106.709,67
Pagamenti fino al mandato n.148 del 24/04/2024		
conto competenza	€ 57.406,77	
conto residui	€ 68,14	
Totale somme pagate		€ 57.474,91

Fondo di cassa alla data 06/05/2024

€ 71.723,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313470	
Situazione alla data del	06/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.049,34
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 70.784,39
Totale disponibilità		€ 71.833,73
Sbilanci non regolarizzati		-€ 110,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 71.723,73

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM S.p.A. ABI 5034 CAB 67040 data inizio convenzi  
01/04/2022 data fine convenzione 31/03/2026 C/C 3524.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 110,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM  
S.p.A. alla data del 06/05/2024, pari ad € 71.833,73 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 110,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313470 disponibile presso l'Istituzione  
scolastica si riferisce alla data del 06/05/2024. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazio  
giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 110,00

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 06/05/2024, presenta un saldo di € 4.076,81 che  
concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/05/2024,

E' stata verificata la reversale n. 5 del 13/02/2024 di € 7.835,99 con fondi del MIM per il Funzionamento  
amministrativo didattico documentazione corretta.

E' stato verificato il mandato n. 128 del 03/04/2024 di € 550,00 per pagamento ditta "Nexeeva"srl per assistenza re  
cablata fattura n. 56/24 del 27/03/2024 di € 671,00 e mandato n. 129 del 03/04/2024 per pagamento IVA di € 121,  
presente il DURC, determina e il CIG.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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  
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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

### **Conclusioni**

Si è provveduto all'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC 203/2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

BAZZANI GIULIA

