

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC DI LOREGGIA-VILLA DEL CONTE di LOREGGIA, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERENA	BARALDO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

La DSGA Carmela Salomone coadiuva i revisori fornendo la documentazione per redigere il presente verbale.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### 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)

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### 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

€ 166.262,35

Riscossioni fino alla reversale n. 141 del 30/04/2024

conto competenza	€ 82.738,67	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 82.738,67
Pagamenti fino al mandato n.100 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 63.230,00	
conto residui	€ 67.054,00	
Totale somme pagate		€ 130.284,00
Fondo di cassa alla data 30/04/2024		€ 118.717,02

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314633	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.140,86
Totale disponibilità		€ 121.140,86
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.423,84
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 118.717,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SpA ABI 30609 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46446.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.423,84, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SpA alla data del 30/04/2024, pari ad € 121.140,86 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.014,54*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.409,30*

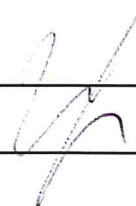
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314633 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 2.423,84

**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 19/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 442,48 e una rimanenza di € 557,52.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:



- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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 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*

## **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre 2024 è -15,4 e risulta regolarmente pubblicato nel sito dell'Ente.

Si raccomanda di alimentare la sezione Amministrazione Trasparente con la documentazione del primo semestre 2024 in vista del monitoraggio Anac del primo semestre 2024.

Il revisore verifica - a campione:

- reversale 116 del 22/04/2024 di € 330,00 da genitori degli alunni per visita di istruzione a Ravenna: nulla da rilevare;
- mandato 61 del 28/03/2024 di € 115,00 a favore di ET.ICS SRL per pagamento fattura 19/PA: nulla da rilevare;
- mandato 62 del 28/03/2024 di € 25,30 a favore di Erario dello Stato per pagamento IVA su fattura 19/PA: nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:10, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MICHELE

