

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRES. GRANTORTO di GRANTORTO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	CASALUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	FAVARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste all'incontro la DSGA Ombretta Vettore.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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		€ 165.227,17
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 09/05/2024		
conto competenza	€ 40.077,22	
conto residui	€ 7.935,63	
Totale somme riscosse		€ 48.012,85
Pagamenti fino al mandato n.74 del 20/04/2024		
conto competenza	€ 34.770,47	

conto residui	€ 61.359,63	
Totale somme pagate		€ 96.130,10
Fondo di cassa alla data 09/05/2024		€ 117.109,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314636	
Situazione alla data del	09/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 852,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 112.888,92
Totale disponibilità		€ 113.740,92
Sbilanci non regolarizzati		€ 3.369,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.109,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 12100 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 208557.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.846,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 09/05/2024, pari ad € 120.955,92 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.846,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314636 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2024. 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 € 3.369,00

La Convenzione di cassa, scaduta il 31.12.2023, risulta di fatto rinnovata per il triennio 01.01.2024-31.12.2026 con il medesimo Istituto bancario, come emerge dalla corrispondenza intercorsa tra l'Istituto scolastico e il predetto Istituto cassiere, il quale ha formalizzato la ritenuta non necessità di formalizzare un atto di rinnovo della convenzione a fronte della corrispondenza intercorsa, sostanziatasi, secondo le norme commerciali in materia, in un accordo a distanza intercorso tra le parti (richiesta di prosecuzione del rapporto formulata dalla scuola, accettazione della banca, determina a contrarre formulate dalla scuola).

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 310,31 e una rimanenza di € 189,69.

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
- 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

## Conclusioni

L'Istituto non dispone di conto corrente postale.

I Revisori hanno inoltre esaminato la seguente documentazione, di cui hanno riscontrato l'esatta e regolare tenuta contabile ed amministrativa:

- mandato n. 45 del 18.03.2024 di euro 998,00 a favore di Augusto Berni carta e Cancelleria A.B.C.C.D. s.p.a. a titolo di pagamento fattura n. S28 del 05.03.2028 (per acquisto carta per fotocopie A4 e A3 pe i plessi dell'Istituto) di complessivi euro 1.217,56 comprensivi di quota IVA per euro 219,56 che è stata pagata con mandato n. 54 del 03.04.2024;
- mandato n. 58 del 18.04.2024 di euro 90,16 a favore di Zin Guglielmo e Fausto di Zin Massimo e Adriano s.n.c. a titolo di pagamento fattura n. 000055/PA del 19.03.2024 di complessivi euro 110,00 comprensivi di quota IVA per euro 19,84, per intervento di riparazione tastiera Yamaha PSR 1000;
- reversale n. 28 del 17.04.02024 di euro 2.250,00 fa famiglie degli alunni dell'Istituto a titolo di acconto per la visita di istruzione nelle Marche del 14/15 maggio 2024 per le classi 3E e 3F della scuola secondaria di S. Pietro in Gu;
- reversale n. 48 del 08.05.2024 di euro 1.3.80,00 da famiglie degli alunni dell'Istituto a titolo di saldo per uscita didattica a Trento e Rovereto del 09.05.2024 per le classi 3A-B-H della scuola secondaria di Grantorto.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre del 2023, regolarmente pubblicato sul sito internet dell'Istituto, si attesta sul valore di 6,19. Risulta inoltre pubblicato sul sito anche lo stock dei debiti del primo trimestre del 2024, nonché risulta la comunicazione alla PCC.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASALUCCI STEFANIA

FAVARO STEFANO

