

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto I.C. CAMPOSAMPIERO - PARINI di CAMPOSAMPIERO, l'anno 2024 il giorno 31, del mese di gennaio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|-----------|----------|---|------------------|
| RAFFAELLA | VIO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ANTONIO | SARRUBBO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Assiste alla seduta il Direttore S.G.A. Dott.ssa Michela Bortoletto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|------------|-------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2024 | | € 80.360,84 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 29/01/2024 | | |
| conto competenza | € 3.709,44 | |
| conto residui | € 7.301,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 11.010,44 |

2

| | | |
|---|-------------|-------------|
| Pagamenti fino al mandato n.30 del 29/01/2024 | | |
| conto competenza | € 5.523,43 | |
| conto residui | € 22.331,72 | |
| Totale somme pagate | | € 27.855,15 |
| Fondo di cassa alla data 31/01/2024 | | € 63.516,13 |

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

| | | |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0314683 | |
| Situazione alla data del | 31/01/2024 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 170,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 63.580,96 |
| Totale disponibilità | | € 63.750,96 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 234,83 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 63.516,13 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo SpA ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046548.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 234,83, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo SpA alla data del 31/01/2024, pari ad € 63.750,96 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 234,83

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314683 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 -€ 234,83

Sono stati controllati i seguenti documenti contabili: 1) Mandato n. 24 del 22/01/2024 dell'importo di € 394,00 per pagamento fattura n. 34/2024/M del 16/01/2024 della Ditta Madrea srl, per acquisto biglietti per la mostra "da Monet a Matisse" per le classi della scuola media III A e III F di Padova; 2) Reversale n. 4 del 12/01/2024 dell'importo di € 520,00 per introito rimborso da parte dell'Università di Padova a Scuole accreditate sede di tirocinio universitario. Dal controllo della documentazione amministrativa a supporto di quella contabile non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/01/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

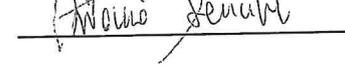
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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 in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2024 il giorno 31 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VIO RAFFAELLA

SARRUBBO ANTONIO

4

Pagina 1 di 1

Data: 31.01.2024

Tesoreria Unica

INTESA SANPAOLO S.P.A.

Tesoreria Online

Ente/Sia: 0003364/AR5JQ - ISTITUTO COMPRENSIVO PARINI - CAMPO

Anno Esercizio: 2024

Situazione al: 31.01.2024

Situazione Tesoreria Unica Ente

| Ripartizione Conti | Tesorerie | Banca d'Italia | Totale |
|---------------------------|-----------|----------------|-----------|
| Somme Libere | 0,00 | 63.750,96 | 63.750,96 |
| Somme Vincolate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 63.750,96 | 63.750,96 |
| Anticipazioni disponibile | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Contabilità Banca d'Italia | Somme fruttifere | Somme infruttifere | Sbilancio giornaliero | Totale |
|----------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|-----------|
| 314683 | 120,00 | 63.580,96 | 50,00 | 63.750,96 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 120,00 | 63.580,96 | | 63.700,96 |

VISTO 31/01/24
 I REVISORI
 MEF RQ
 MIM (Maurizio) Senaldi

Pagina 1 di 1
 Data: 31.01.2024
 Disponibilità Ente

INTESA SANPAOLO S.P.A.
 Tesoreria Online

Ente/Sia: 0003364/AR5JQ - ISTITUTO COMPRENSIVO PARINI - CAMPO
 Situazione al: 31.01.2024

Anno Esercizio: 2024

Disponibilità Reale

ENTRATE

| | | | |
|--|-----------|-------------|-----------|
| Fondo cassa | | 80.360,84 ✓ | |
| Reversali emesse | 11.010,44 | | |
| Reversali riscosse | | 11.010,44 | |
| Reversali riscosse (di cui a copertura) | 0,00 | | |
| Reversali da riscuotere | 0,00 | | |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | | 234,83 | |
| Totale delle entrate | | | 91.606,11 |

USCITE

| | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Deficit di cassa | | 0,00 | |
| Mandati emessi | 27.855,15 | | |
| Mandati pagati | | 27.855,15 | |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | | 0,00 | |
| Totale delle uscite | | | 27.855,15 |
| Saldo risultante dal conto di fatto | | | 63.750,96 |
| Mandati da pagare | | 0,00 | |
| Mandati da pagare (di cui a copertura) | 0,00 | | |
| Saldo risultante dal conto di diritto | | | 63.750,96 |

VISTO, 31/01/2024
 I REVISORI
 MEF
 RCM
 [Signature]