

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. FOLIGNO 5 di FOLIGNO, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 26 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso Segreteria scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	TABARRINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICOLA	GRILLONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni di verifica il DSGA Venezia Roberto.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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		€ 128.386,65
Riscossioni fino alla reversale n. 913 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 71.780,73	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 71.780,73
Pagamenti fino al mandato n.85 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 183.161,64	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 183.161,64
Fondo di cassa alla data 09/05/2024		€ 17.005,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	3962	
Situazione alla data del	09/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.018,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 14.698,74
Totale disponibilità		€ 16.716,74
Sbilanci non regolarizzati		€ 289,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 17.005,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa ABI 3069 CAB 21705 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046059.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa alla data del 09/05/2024, pari ad € 17.005,74.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 3962 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 € 289,00

Si procede al controllo a campione della seguente documentazione contabile:

1) Mandato n. 52 del 13/03/2024 di €. 20766,80 emesso a favore di Nex Generation EU-PNRR Piano Scuola Azione 1 Nex Digital Classroom D.M. n. 218/22, per acquisto arredi innovativi/tecnici. Pagamento fattura n. 9/PA del 20/02/2024.

La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.

2) Reversale n. 571 del 15/04/2024 di €. 3662,28 da parte del Comune di Foligno per Contributo scuole infanzia statale anno 2023 per acquisto materiale didattico.

La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.

L'indice di tempestività del I° trimestre è -11,60.

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 06/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 49,10 e una rimanenza di € 950,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)



La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TABARRINI PAOLA
GRILLONE NICOLA



Paolo Tolom
N.d.A.