

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. ASSISI 1 di ASSISI, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARGHERITA	MORESSONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIANO	PARRETTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Federico Fiordispini

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

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		€ 176.565,40
Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 77.161,74	
conto residui	€ 7.686,03	
Totale somme riscosse		€ 84.847,77

Pagamenti fino al mandato n.160 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 100.703,76	
conto residui	€ 44.569,86	
Totale somme pagate		€ 145.273,62
Fondo di cassa alla data 06/05/2024		€ 116.139,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314841	
Situazione alla data del	06/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.178,05
Totale disponibilità		€ 116.178,05
Sbilanci non regolarizzati		-€ 38,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 116.139,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 38271 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 374,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 06/05/2024, pari ad € 116.514,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 374,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314841 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/05/2024. 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 -€ 38,50

Il saldo dell'Istituto cassiere alla data odierna concilia con il saldo del giornale di cassa alla medesima data in virtù di € 374,50 relative a somme incassate dal cassiere da regolarizzare con emissione di reversali.

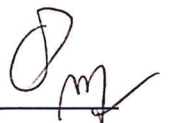
Il saldo di BKI alla data odierna concilia con il saldo del giornale di cassa alla medesima data in virtù di € 38,50 relative a somme incassate dal tesoriere da regolarizzare con emissione di reversali.

Nel corso della verifica sono esaminati i seguenti mandati e reversali:

reversale n. 33 del 6/4/24 di € 7.686,03 da Ministero Istruzione per finanziamento STEM;

mandato n. 16 del 19/02/2024 di € 1.920,00 a favore di C2 srl relativamente ad acquisto armadietti (fatt. n. 6010 del 15/12/23, DURC regolare, CIG ZE93C85EC0).

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 109,01 e una rimanenza di € 390,99.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 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 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*

La scuola non si avvale del c/c postale.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre dell'anno 2024 risulta pari a 28.33.

Si esorta l'Istituzione scolastica ad una maggiore tempestività nella pagamento delle fatture.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:45, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORESSONI MARGHERITA

PARRETTINI CRISTIANO

