

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2024/003**

Presso l'istituto I.C. FOLIGNO 4 di FOLIGNO, l'anno 2024 il giorno 03, del mese di aprile, alle ore 13:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assistono alla seduta la DS Antonella Gentili e la DSGA Elisa Carigi.

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 utilizzo carta di credito
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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

€ 162.172,56

Riscossioni fino alla reversale n. 66 del 03/04/2024

conto competenza

€ 37.843,69



conto residui	€ 17.303,39	
Totale somme riscosse		€ 55.147,08
Pagamenti fino al mandato n.65 del 02/04/2024		
conto competenza	€ 20.585,80	
conto residui	€ 50.652,35	
Totale somme pagate		€ 71.238,15
Fondo di cassa alla data 03/04/2024		€ 146.081,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314843	
Situazione alla data del	03/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 160,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 145.921,49
Totale disponibilità		€ 146.081,49
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 146.081,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 21705 data inizio convenzione 01/07/2022 data fine convenzione 30/06/2026 C/C 100000046052.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 160,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 03/04/2024, pari ad € 146.241,49 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 160,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314843 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/04/2024. 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 € 0,00

Il saldo dell'Istituto cassiere alla data odierna concilia con il saldo del giornale di cassa alla medesima data in virtù di € 160 relative a somme incassate dalla banca da regolarizzare con emissione di reverseale.

Il saldo di BKI alla data odierna concorda con il saldo del giornale di cassa alla medesima data.

La scuola ha attivato in data 20/3/24 la carta di credito prepagata n. 5427630007854001 intestata alla DS Antonella Gentili. La carta non risulta ancora movimentata.

Nel corso della verifica sono esaminati i seguenti documenti contabili::

M n. 5 del 19/1/24 a favore di CAVS soc.coop. a r.l. per € 800,00 relativamente a Servizio noleggio pullman con conducente (CIG Z303CD9F1D) fatt. n. 868 del 27/12/2023;



M n. 31 del 1/3/24 a favore di Didattica Toscana srl per € 1.796,17 relativamente a Materiale didattico di facile consumo (CIG B03DDCE1B1) fatt. n. 2/131 del 27/02/2024;

R n. 43 del 13/2/2024 da Ministero Istruzione Merito per € 10.529,33 relativamente a funzionamento amministrativo didattico gen-ago 2024.

La documentazione a corredo risulta corretta e conforme.

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 02/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 483,63 e una rimanenza di € 516,37.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:31, l'anno 2024 il giorno 03 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VETTURINI FRANCESCA

PARRETTINI CRISTIANO

