

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C.STRENTA TONGIORGI PISA di PISA, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di giugno, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 122 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BAROSINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SONIA	DI GIORGIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici, sulla base della documentazione già acquisita digitalmente e inviata all'Istituzione scolastica tramite posta elettronica.

La firma dei Revisori sarà apposta in occasione della prima visita utile in presenza.

La documentazione è stata trasmessa dalla DSGA Patrizia Cerri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
- Controllo Giornale di cassa
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
- 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	€ 304.371,59
Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 03/06/2024 conto competenza	€ 86.666,85

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 86.666,85
Pagamenti fino al mandato n.229 del 03/06/2024		
conto competenza	€ 88.012,82	
conto residui	€ 73.244,81	
Totale somme pagate		€ 161.257,63
Fondo di cassa alla data 07/06/2024		€ 229.780,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314926	
Situazione alla data del	07/06/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 786,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 229.857,21
Totale disponibilità		€ 230.643,71
Sbilanci non regolarizzati		-€ 862,90
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 229.780,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Crédit Agricole ABI 6230 CAB 14002 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2025 C/C 43468588.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 862,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Crédit Agricole alla data del 07/06/2024, pari ad € 230.643,71 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 862,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314926 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/06/2024. 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 -€ 862,90

Lo sbilancio tra il saldo del giornale di cassa e la Banca Italia alla data del 7 giugno 2024, pari a complessivi euro 862,90, è dovuto a somme incassate dalla Banca e non ancora regolarizzate dall'Istituto scolastico con le corrispondenti reversali alla medesima data.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/02/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

Non è possibile effettuare da remoto la verifica della rimanenza. Si precisa, in ogni caso, che la verifica è avvenuta in

occasione dell'approvazione del consuntivo 2023.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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

Si procede, con il metodo a campione, all'esame della seguente documentazione:

-reversale n. 51 del 3 maggio 2024 di euro 66,00 relativa a contributi versati da genitori per il Progetto inglese infanzia;

-mandato n. 153 del 18 marzo 2024 di euro 430 ,00 a favore di Cima Telematica SRL per il pagamento della fattura n.VP0000015 del 29 febbraio 2024.

Non si riscontrano irregolarità dal punto di vista amministrativo contabile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAROSINI STEFANIA

DI GIORGIO SONIA

