

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. TRAVERSETOLO di TRAVERSETOLO, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 14:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di PARMA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPA	LAMENDOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DONATELLA	BOSCHETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla riunione Giacomina Luppino.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

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		€ 218.623,33
Riscossioni fino alla reversale n. 43 del 10/05/2024		
conto competenza	€ 58.465,54	
conto residui	€ 17.475,42	
Totale somme riscosse		€ 75.940,96
Pagamenti fino al mandato n.116 del 08/05/2024		
conto competenza	€ 79.815,06	
conto residui	€ 36.807,40	
Totale somme pagate		€ 116.622,46
Fondo di cassa alla data 13/05/2024		€ 177.941,83

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315042	
Situazione alla data del	13/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 130,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 177.941,83
Totale disponibilità		€ 178.071,83
Sbilanci non regolarizzati		-€ 130,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 177.941,83

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole spa ABI 6230 CAB 65990 data inizio convenzione 03/05/2024 data fine convenzione 30/04/2028 C/C 35424350.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 130,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole spa alla data del 13/05/2024, pari ad € 178.071,83 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 130,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315042 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2024. 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 -€ 130,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/02/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 7,74 e una rimanenza di € 492,26.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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

Sono stati controllati a campione:

-mandato n. 50 del 20.03.2024 di € 61,38 per versamento I.V.A. relativo alla fattura n. 2284 del 29.12.2023 a favore della casa editrice Leardini Guerino s.r.l. per la fornitura di targhe ed etichette PNRR.

-reversale n. 7 del 02.02.2024 per saldo PNST anno scolastico 2021/2022.

Si raccomanda alla scuola di allineare i dati presenti sulla PCC rispetto a quelli presenti in amministrazione trasparente, soprattutto per quanto riguarda gli anni pregressi, per i quali è stato riscontrato un ritardo medio dei tempi di pagamento ed uno stock elevato del debito.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:10, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAMENDOLA GIUSEPPA
BOSCHETTI DONATELLA


