

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. PARMIGIANINO di PARMA, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 10:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di PARMA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

E' presente alla riunione il D.S.G.A. Giovanni Serra.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Conto Corrente Postale

1. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024 € 259.559,68

Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 11/04/2024

conto competenza € 89.157,94

conto residui € 0,00

Totale somme riscosse € 89.157,94

Pagamenti fino al mandato n.112 del 03/05/2024

conto competenza € 40.039,65

conto residui	€ 110.786,13
Totale somme pagate	€ 150.825,78
Fondo di cassa alla data 13/05/2024	€ 197.891,84

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315058
Situazione alla data del	30/04/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 56.343,35
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 154.445,33
Totale disponibilità	€ 210.788,68
Sbilanci non regolarizzati	-€ 12.896,84
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 197.891,84

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.P.A. ABI 3069 CAB 12700 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46027.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 377,77, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.P.A. alla data del 06/05/2024, pari ad € 198.269,61 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 377,77*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315058 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 -€ 12.896,84

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/03/2024, presenta un saldo di € 64.005,85 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/03/2024,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.991,30 e una rimanenza di € 8,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

Conclusioni

Sono stati controllati a campione:

- reversale n. 7 del 11.04.2024 di € 196,00 da Società Italiana degli Editori per restituzione importi non dovuti;
- mandato n. 112 del 03.05.2024 pagamento all' Agenzia delle Entrate di € 687,36 per versamento IVA.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DURANTE CARLA

BOSCHETTI DONATELLA
