100

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO di REGGIO DI CALABRIA, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di luglio, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti SCUNCIA PASQUALE CONSOLATO dell'ambito ATS n. 159 provincia di REGGIO CALABRIA.

La revisione si svolge presso sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CONCETTA	TASSONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
PASQUALE CONSOLATO	SCUNCIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la verifica la DSGA Vittoria Lo Giudice

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 165.379,54
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 11/07/2023		
conto competenza	€ 174.780,69	
conto residui	€ 104.359,44	
Totale somme riscosse		€ 279.140,13
Pagamenti fino al mandato n.112 del 11/07/2023		
conto competenza	€ 79.579,47	

conto residui	€ 86.108,65	
Totale somme pagate		€ 165.688,12
Fondo di cassa alla data 13/07/2023		€ 278.831,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315384	
Situazione alla data del	13/07/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 278.831,55
Totale disponibilità		€ 278.831,55
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 278.831,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 5132 CAB 16304 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 835570337632.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 13/07/2023, pari ad € 278.831,55.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/07/2023. 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

stato verificato il mandato di pagamento n 112 rispetto al quale non sono emerse anomalie amministrativo contabili

Registro Minute Spese

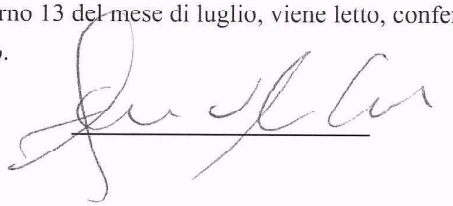
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 237,10 e una rimanenza di € 262,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:30, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCUNCIA PASQUALE CONSOLATO