

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO di REGGIO DI CALABRIA, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 159 provincia di REGGIO CALABRIA.

La riunione si svolge presso sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

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

Il Revisore MEF assiste alla verifica con collegamento da remoto e procederà alla firma degli atti alla prima visita utile

Assiste alla verifica la DSGA Lo Giudice Vittoria

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 regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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		€ 324.087,09
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 18/04/2024		
conto competenza	€ 36.899,66	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 36.899,66
Pagamenti fino al mandato n.48 del 18/04/2024		
conto competenza	€ 15.438,08	
conto residui	€ 21.103,27	
Totale somme pagate		€ 36.541,35
Fondo di cassa alla data 29/04/2024		€ 324.445,40

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	29/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.584,39
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 319.071,01
Totale disponibilità		€ 325.655,40
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.210,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 324.445,40

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 30/06/2024 C/C 835570337632.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.430,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 29/04/2024, pari ad € 325.875,40 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.430,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2024. 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 -€ 1.210,00

I Revisori evidenziano che gli sbilanci non regolarizzati alla data odierna paria ad euro 1.210,00 si riferiscono a versamenti degli alunni attraverso l'applicazione pagoPA in attesa di regolarizzazione con relativa reversale.

Sono stati verificati i mandati di pagamento nn. 47 e 23 rispetto ai quali 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 26/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 86,30 e una rimanenza di € 413,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TASSONE CONCETTA

SCUNCIA PASQUALE CONSOLATO

