

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO di REGGIO DI CALABRIA, l'anno 2024 il giorno 24, del mese di gennaio, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti TASSONE CONCETTA dell'ambito ATS n. 159 provincia di REGGIO CALABRIA.

La revisione si svolge presso Gallico.

## 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)	Non presente

E' presente alla verifica il 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 Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Il Revisore esegue 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. 2 del 22/01/2024		
conto competenza	€ 2.646,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 2.646,00
Pagamenti fino al mandato n.9 del 22/01/2024		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 8.244,45	
Totale somme pagate		€ 8.244,45
Fondo di cassa alla data 24/01/2024		€ 318.488,64

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	24/01/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.184,56
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 318.644,08
Totale disponibilità		€ 320.828,64
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 320.828,64

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 € 2.340,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 24/01/2024, pari ad € 320.828,64 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.340,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/01/2024. 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 € 0,00

La convenzione con l'istituto cassiere Banca Intesa San Paolo è stata prorogata fino al 30 giugno 2024 in attesa di nuova convenzione come da accordo di rete con la scuola capofila Severi di Gioia Tauro.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

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

## Conclusioni

Il revisore esamina a campione il seguente titolo:

mandato n. 4 del 4/01/2024 di euro 3.704,92 a favore di EDICART CA.RI.NA di CALABRO SIMONA per acquisto materiale consumo uso didattico. Il pagamento IVA è in predisposizione.

Esaminata la documentazione allegata non si hanno osservazioni da formulare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 24 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TASSONE CONCETTA

Concetta Tassone