

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC "SANDRO PERTINI" di ASCIANO, l'anno 2024 il giorno 23, del mese di maggio, alle ore 16:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 170 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso Sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RICCARDO	D'OTTAVIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERNESTO	NIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla sessione di lavoro la DSGA della Scuola.

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 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		€ 328.754,27
Riscossioni fino alla reversale n. 85 del 21/05/2024		
conto competenza	€ 31.005,54	
conto residui	€ 7.831,00	
Totale somme riscosse		€ 38.836,54
Pagamenti fino al mandato n.37 del 08/05/2024		
conto competenza	€ 90.441,44	

conto residui	€ 26.459,00	
Totale somme pagate		€ 116.900,44
Fondo di cassa alla data 23/05/2024		€ 250.690,37

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316491	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		€ 80,50
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 260.205,15
Saldo c/c infruttifero		€ 260.285,65
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 260.285,65
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Centro - BCC ABI 7075 CAB 71760 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/02/2024 C/C 260595.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Centro - BCC alla data del 23/05/2024, pari ad € 250.690,37.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316491 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 € 0,00

i revisori hanno esaminato, previa scelta casuale, i seguenti documenti amministrativo - contabili, accertandone la regolarità : mandato n. 15 del 19 marzo 2024, per euro 4.250, emesso in favore di Trinity College London per certificazione linguistica alunni; reversale n. 84 del MIM , per euro 7.301, per finanziamento Progetto "Next Generation".

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 272,96 e una rimanenza di € 27,04.

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
- 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2024 il giorno 23 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

D'OTTAVIO RICCARDO

NIERI ERNESTO

Two handwritten signatures in blue ink are present. The top signature is more complex and stylized, while the bottom signature is simpler and more legible. Both are written over horizontal lines.