

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto CPIA SAVONA di SAVONA, l'anno 2024 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 15:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di SAVONA.

La riunione si svolge presso la segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	BOLLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLA	TUBAROSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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		€ 169.600,74
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 09/05/2024		
conto competenza	€ 47.539,47	
conto residui	€ 16.425,81	
Totale somme riscosse		€ 63.965,28
Pagamenti fino al mandato n.58 del 09/05/2024		
conto competenza	€ 18.881,52	
conto residui	€ 4.444,90	
Totale somme pagate		€ 23.326,42
Fondo di cassa alla data 13/05/2024		€ 210.239,60

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



Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319539
Situazione alla data del	13/05/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 9.018,72
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 205.111,33
Totale disponibilità	€ 214.130,05
Sbilanci non regolarizzati	-€ 3.890,45
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 210.239,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE SPA ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/04/2024 data fine convenzione 31/08/2024 C/C 2621290.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.890,45, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE SPA alla data del 13/05/2024, pari ad € 214.130,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.886,50*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 20,00*
- *Bolli e commissioni conto tesoreria. pagate senza emissione di mandato per € 16,05*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319539 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2024. 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 -€ 3.890,45

Sbilanci non regolarizzati in B.I. come segue: euro 20,00 versamento iscrizioni studenti, 16,05 pagati per bolli e commissioni conto ed euro 3886,50 per due mandati non ancora pagati.

Convenzione di cassa scaduta al 31/3/2024: chiesta la proroga al 31/8/2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 62,98 e una rimanenza di € 337,02.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Controllato a campione il mandato 56 del 9/5/2024 di euro 2775,00 a favore di Università per Stranieri di Siena per quota cumulativa 37 studenti per partecipazione esami riscossa dal CPIA per esame sostenuto presso il Centro CILS / CPIA Savona.

Controllata a campione la reversale 13 del 29/4/2024 di euro 8804,00 da Comune di Sassello per acconto contributi aula Agorà Sassello.

Indice di tempestività pagamenti I trimestre 2024 pari a -12,48.


GPR

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 16:05, l'anno 2024 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOLLA MASSIMO

TUBAROSA ANTONELLA


Autouello, Tubarosa