

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. CAMPLI di CAMPLI, l'anno 2023 il giorno 18, del mese di luglio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 89 provincia di TERAMO.

La riunione si svolge presso I.C.CAMPLI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARLA	BONETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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 2023		€ 50.850,62
Riscossioni fino alla reversale n. 203 del 12/07/2023		
conto competenza	€ 128.419,73	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 128.419,73
Pagamenti fino al mandato n.94 del 05/07/2023		
conto competenza	€ 49.434,18	
conto residui	€ 5.085,78	
Totale somme pagate		€ 54.519,96
Fondo di cassa alla data 18/07/2023		€ 124.750,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316898	
Situazione alla data del	18/07/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 127.340,51
Totale disponibilità		€ 127.340,51
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.590,12
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 124.750,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 15304 data inizio convenzione 01/08/2022 data fine convenzione 31/07/2026 C/C 100000046074.

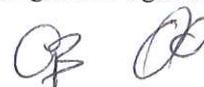
Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 18/07/2023, pari ad € 124.750,39.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316898 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/07/2023. 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 -€ 2.590,12

La differenza tra il saldo del registro di cassa e il saldo della Banca d'Italia è dovuta all'accredito in Banca d'Italia di euro 2.590,12 avvenuto in data 17.07.2023, relativo al PON "Per la Scuola".

I Revisori prendono in esame alcuni titoli di incasso e pagamento scelti a campione. In particolare:

- reversale n. 160 del 23.03.2023 di euro 8.511,16 relativa al Funzionamento amministrativo-didattico gennaio-agosto 2023, come da nota ministeriale prot.n.46445 del 04.10.2022;



- mandato n. 73 del 03.07.2023 di euro 530,77 relativi
La documentazione allegata (DURC, tracciabilità, fa

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato
concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla da

In data odierna è stata richiesta la chiusura del c/c po

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali
annotata nel registro è del 13/06/2023: dai movimen
90,75.

La rimanenza corrisponde al contante presente in ca

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatic*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo cor*
Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine al*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine al*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro de*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Regist*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle g*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro de*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo regist*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese eff*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei docume*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:16, l'anno 2
sottoscritto e successivamente inserito nell'apposi

ORLANDO CARMELA

BONETTI CARLA

vo all'acquisto di un pianoforte digitale KORG-LP-380-BK.
ttura elettronica etc....) è stata trovata regolare.

alla data del 18/07/2023, presenta un saldo di € 104,46 che
ata 18/07/2023,

ostale con prot.n.3395 del 18.07.2023.

e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione
ti registrati emergono spese per € 209,25 e una rimanenza di €

ssa.

Convenzione di cassa

co locale (OIL)

cassa

ntabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della

li verificate

verificati

le procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture

le procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture

dei Registri degli inventari

l conto corrente postale

ro del conto corrente postale ed estratto conto

iacenze del conto corrente postale

fondi affluiti sul conto corrente postale

lle Minute Spese

ro delle Minute Spese e contante in cassa

ettuate con il fondo minute spese

nti giustificativi delle minute spese

2023 il giorno 18 del mese di luglio, viene letto, confermato,

to registro.

Cornelia Orsello
CONSIGLIERA