

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IST. COMPR. IQBAL MASIH di TRIESTE, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di settembre, alle ore 15:00, è presente il Revisore dei Conti DOTTI MARINA dell'ambito ATS n. 27 provincia di TRIESTE.
La revisione si svolge presso presso la segreteria.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	DOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTO ANTONIO	BRIGANTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta il Dsga Reggente Cristin Franco nominato dal Dirigente Scolastico a seguito di avviso per collaborazione plurima del 16.05.2024 al 31.08.2024. Successivamente con nomina del URS/AT Trieste dal 1.09.2024 al 31.12.2024.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 234.273,31
Riscossioni fino alla reversale n. 100 del 24/09/2024	
conto competenza	€ 158.660,59
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 158.660,59
Pagamenti fino al mandato n.352 del 19/09/2024	
conto competenza	€ 115.480,86

conto residui	€ 74.305,01	
Totale somme pagate		€ 189.785,87
Fondo di cassa alla data 24/09/2024		€ 203.148,03

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317663	
Situazione alla data del	24/09/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 335,48
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 203.409,63
Totale disponibilità		€ 203.745,11
Sbilanci non regolarizzati		-€ 597,08
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 203.148,03

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Crédit Agricole ABI 6230 CAB 2207 data inizio convenzione 01/04/2024 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 15784454.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 597,08, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Crédit Agricole alla data del 24/09/2024, pari ad € 203.745,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 597,08*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317663 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/09/2024. 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 -€ 597,08

La differenza tra Cassa e Banca e B.I. è pari ad € 597,08 si riferiscono a somme incassate dalla Banca ,senza emissione di Reversali da parte dell'Istituto.Tale somma è composta da € 300,00 riferita ad un contributo da parte dell'Università di Trieste per docente tutor ed € 297,08 riferiti a n. 9 versamenti per cauzione libri in comodato.

La nuova convenzione è stata stipulata in adesione alla procedura espletata dalla rete scuola FVG (Capofila ISIS Sandro Pertini).

Deposito Firma del Dr. Cristin Franco reggente per Sostituzione della DSGA Ludovica Dimotoli, come da passaggio di consegne avvenuto in data 16.05.2024 prot. n. 1959.

Il Revisore ha verificato il Mandato n. 217- di € 421.00 in favore di Vision Sistemi di Matteo Perboni pagamento fattura n.237 del 19.07.2024 - Acquisto materiale elettrico.

e la Reversale n. 80 del 06.06.2024 di € 10.609,52 Finanziamento della Regione per i libri in comodato, comunicazione Prot.n.1680 del 24.04.2024.

Non si rilevano irregolarità

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/09/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 207,23 e una rimanenza di € 292,77.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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*
- *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*

Conclusioni

La verifica risulta regolare

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DOTTI MARINA
