

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IST. COMPR. VALMAURA di TRIESTE, l'anno 2024 il giorno 17, del mese di aprile, alle ore 15:25, è presente il Revisore dei Conti NARDELLA MONICA dell'ambito ATS n. 28 provincia di TRIESTE. La revisione si svolge presso sede istituzione scolastica.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SUSANNA	STEFANELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MONICA	NARDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presenzia alla seduta la DSGA Assistente amministrativa facente funzioni Giovanna Marchese.

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)*

#### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 276.591,61
Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 02/04/2024	
conto competenza	€ 38.928,57
conto residui	€ 18.367,03
Totale somme riscosse	€ 57.295,60
Pagamenti fino al mandato n.102 del 02/04/2024	
conto competenza	€ 22.340,49
conto residui	€ 9.988,58
Totale somme pagate	€ 32.329,07

Fondo di cassa alla data 17/04/2024

€ 301.558,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317372
Situazione alla data del	31/03/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 13.945,56
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 287.620,58
Totale disponibilità	€ 301.566,14
Sbilanci non regolarizzati	-€ 7.301,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 294.265,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Italia ABI 6230 CAB 2202 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 15644971.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 50,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia alla data del 17/04/2024, pari ad € 301.608,74 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 490,60
- modello F24 pagate senza emissione di mandato per € 440,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317372 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2024. 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 -€ 7.301,00

La stipula della Convenzione con l'Istituto cassiere è avvenuta a mezzo adesione alla Rete di scuole con capofila l'I.S.I.S. Pertini di Monfalcone.

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 delle reversali verificate
  - Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
  - Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
  - Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 

Viene effettuato un controllo a campione sull'1% dei mandati e sul 20% delle reversali:

- mandato n. 95 del 29.02.2024, pari ad euro 1.378,00 relativo al pagamento fattura n. Maurizio Monaro per la predisposizione aule ai fini della creazione di aule multimediali; risultano allegati: comunicazione all'ente Comune di Trieste proprietario dell'edificio, fattura elettronica, DURC, conto corrente dedicato, determina a contrarre/di affidamento diretto/liquidazione;
- reversale n. 57 del 02.04.2024, pari ad euro 7.301,00 relativa all'erogazione dei fondi ministeriali di cui al PNRR avviso 1.4.1 "esperienza del cittadino nei servizi pubblici"; è conservato agli atti il processo verbale di constatazione in materia di incentivi PNRR redatto dal nucleo di polizia economico-finanziaria di Trieste della Guardia di Finanza prot.n. 126094/2023 del 12.07.2023 in cui è stata riportata la conclusione "non si rilevano violazioni in merito alle seguenti fasi del progetto esaminate: a) domanda di finanziamento b) contrattualizzazione del fornitore".

Nulla da rilevare.

### **Conclusioni**

Non è stato attivato il fondo economale per le minute spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2024 il giorno 17 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NARDELLA MONICA

