

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2023/008**

Presso l'istituto IC ODERZO di ODERZO, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 09:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	BONGIOVANNI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ENRICO	MONTAGNER	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il D.S.G.A. Clemente Simone.

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)

**Conto Corrente Postale**

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

**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

€ 135.926,42

Riscossioni fino alla reversale n. 226 del 07/12/2023

conto competenza	€ 339.835,31	
conto residui	€ 81.798,37	
Totale somme riscosse		€ 421.633,68
Pagamenti fino al mandato n.246 del 06/12/2023		
conto competenza	€ 121.106,77	
conto residui	€ 112.508,37	
Totale somme pagate		€ 233.615,14
Fondo di cassa alla data 11/12/2023		€ 323.944,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317467	
Situazione alla data del	11/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21.553,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 302.391,76
Totale disponibilità		€ 323.944,96
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 323.944,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole Italia ABI 6230 CAB 61860 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 15249596.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia alla data del 11/12/2023, pari ad € 323.944,96.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317467 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/12/2023. 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 € 0,00

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 11/12/2023, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/12/2023,

Con nota prot. 15102 del 29/11/2023 ha richiesto la chiusura del conto corrente Bancoposta n. 1008862292. Posta Italiane con e-mail del 1/12/2023 ha comunicato la chiusura del predetto conto.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 275,91 e una rimanenza di €

224,09.

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*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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

Viene esaminato a campione il mandato n. 230 del 14/11/2023 di importo di euro 304,50 relativo alla fattura n. 300032 del 30/10/2023 emessa da Futura Ufficio Sas per rinnovo licenza antivirus (fornitura di una licenza). La documentazione controllata (decisione a contrarre, CIG, DURC, tracciabilità dei pagamenti) è regolare.

Viene esaminata a campione la reverse n. 226 del 7/12/2023 relativa alla riscossione del contributo prove INVALSI ed è pari ad euro 1000,00.

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre 2023 è pari a -18,25.

In materia di attestazione sull'assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera ANAC n. 203 del 17/05/2023 l'Istituto ha provveduto entro il 30.06.2023 al completamento ed alla pubblicazione dei dati nel sito "amministrazione trasparente" ed in data 6.12.2023 i revisori hanno trasmesso la griglia, corredata dal documento debitamente firmato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:52, l'anno 2023 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONGIOVANNI MARIA GRAZIA

\_\_\_\_\_

MONTAGNER ENRICO

\_\_\_\_\_