

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto IC ODERZO di ODERZO, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di luglio, alle ore 14:45, 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. Sig. Clemente Simone.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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		€ 135.926,42
Riscossioni fino alla reversale n. 137 del 11/07/2023		
conto competenza	€ 253.168,29	
conto residui	€ 81.798,37	
Totale somme riscosse		€ 334.966,66
Pagamenti fino al mandato n.173 del 04/07/2023		
conto competenza	€ 72.272,17	
conto residui	€ 108.398,37	
Totale somme pagate		€ 180.670,54
Fondo di cassa alla data 13/07/2023		€ 290.222,54

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	12/07/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.440,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 289.049,54
Totale disponibilità		€ 290.489,54
Sbilanci non regolarizzati		-€ 267,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 290.222,54

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 non concorda, per € 267,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole Italia alla data del 13/07/2023, pari ad € 290.489,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 267,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317467 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/07/2023. 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 -€ 267,00

Le coordinate bancarie sono state modificate a seguito del passaggio di Credit Agricole Friul Adria a Credit Agricole Italia in data 28/11/2022.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 13/07/2023, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/07/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 254,01 e una rimanenza di € 245,99.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il fondo è stato aperto con delibera n. 44 del 21/11/2022. Il limite massimo per ciascuna spesa economale è fissata in 80,00 euro.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

Viene esaminata a campione la reversale n. 129 del 28.06.2023 di euro 1.032,00 relativa all'accREDITAMENTO Istituto Tecnico statale "Mazzotti" di Treviso della quota del 50% per la formazione del personale docente a.s. 2022/2023.

Viene esaminato il mandato n. 158 del 21/06/2023 di euro 800,00 relativo al saldo fattura n. 13 del 12/06/2023 a favore di Gianfranco Marchetti per attività didattiche svolte a Mansué per gli alunni della scuola dell'infanzia.

La documentazione esaminata a campione è esaustiva e corretta.

L'indice di tempestività dei pagamenti del secondo trimestre 2023 è pari di -14,77.

Il totale dei debiti relativo al secondo trimestre 2023 è pari a zero.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:16, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONGIOVANNI MARIA GRAZIA

MONTAGNER ENRICO

