

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IV - UDINE di UDINE, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 14:29, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'istituto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RENATA	QUALIZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	ZILLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il DSGA Simone Famiani.

Il Revisore MIM partecipa alla seduta in videoconferenza.

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 (Tesorieria Unica)*
5. *Controllo regolarita' utilizzo carta di credito*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 444.903,82
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 03/05/2024	
conto competenza	€ 23.976,89
conto residui	€ 25.949,00
Totale somme riscosse	€ 49.925,89
Pagamenti fino al mandato n.44 del 12/04/2024	
conto competenza	€ 7.483,35
conto residui	€ 15.700,63
Totale somme pagate	€ 23.183,98
Fondo di cassa alla data 07/05/2024	€ 471.645,73



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317537
Situazione alla data del	07/05/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 868,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 470.872,73
Totale disponibilità	€ 471.740,73
Sbilanci non regolarizzati	-€ 95,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 471.645,73

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 12355 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 46001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 95,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 07/05/2024, pari ad € 471.740,73 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 95,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317537 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2024. 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 -€ 95,00

Il saldo dell'Istituto cassiere concorda con il saldo della Banca d'Italia. Non concordano con le risultanze del giornale di cassa per euro 95,00 per somme incassate dalla banca da regolarizzare con l'emissione di reversali. Le somme incassate dalla banca senza l'emissione di reversali e lo sbilancio in Banca d'Italia sono relativi a provvisori in entrata come da distinta visionata (movimenti dal n. 109 al n. 112 e n. 139).

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*

Conclusioni

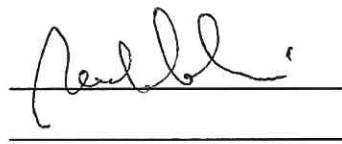
Con riferimento agli adempimenti PCC i Revisori verificano che lo stock del debito al 1° trimestre 2024 è pari a € 1.430,00 ed è pubblicato. L'importo è stato pagato in data 08.04.24 con mandato n. 30.



Il presente verbale, chiuso alle ore 14:36, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

QUALIZZA RENATA

ZILLI LAURA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Renata Qualizza", is written over two horizontal lines.