

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto CIVIDALE DEL FRIULI di CIVIDALE DEL FRIULI, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso Segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	CARLOVICH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELIANA	MACOR	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il DS Francesca Marcolini e il DS Massimiliano Brunetta.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
- 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 2024		€ 303.975,92
Riscossioni fino alla reversale n. 244 del 22/11/2024		
conto competenza	€ 191.804,37	
conto residui	€ 65.325,48	
Totale somme riscosse		€ 257.129,85
Pagamenti fino al mandato n.321 del 15/11/2024		
conto competenza	€ 189.638,56	
conto residui	€ 115.065,09	
Totale somme pagate		€ 304.703,65
Fondo di cassa alla data 25/11/2024		€ 256.402,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317545	
Situazione alla data del	25/11/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.250,76

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 255.975,36
Totale disponibilità	€ 257.226,12
Sbilanci non regolarizzati	-€ 824,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 256.402,12

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 12344 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046130.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 841,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto Intesa San Paolo alla data del 25/11/2024, pari ad € 257.243,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 841,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317545 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/11/2024. 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 -€ 824,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 245,68 e una rimanenza di € 254,32.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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

Presa visione della reversale n. 232 del 28/10/2024 riguardante l'assegnazione risorse settembre-dicembre 2024 - Nota prot. 36704 del 30/09/2024.

Presa visione del mandato n. 316 del 28/10/2024 riguardante il pagamento imponibile fattura acquisto n.4009/P del 30/09/2024 per l'acquisto di n.12 brandine e n.2 materassini scuole infanzia per Euro 436,88.

Presa visione in area RGS nella sezione Crediti Commerciali - Gestione Documenti Contabili - Consultazione ITP -. Si invita ad allineare a 30 giorni le date di scadenza del pagamento delle fatture sulla piattaforma come richiesto dalla circolare MEF RGS n.36 del 08/11/2024.

I revisori hanno completato la scheda Monitoraggio in materia di assolvimento degli obblighi di pubblicazione di cui alla Delibera Anac n. 213 del 23/04/2024 come sostituita dall'Atto del Presidente di data 01/06/2024.

E' stata prodotta l'attestazione che risulta chiusa e acquisita dal sistema Anac con il numero di registrazione n. 64473.

Si precisa che non risultano segnalate inadempienze.

La scheda Monitoraggio completa di attestazione dovrà essere pubblicata nella apposita sezione "Amministrazione Trasparente" del sito Istituzionale entro i termini previsti.

In riferimento a quanto richiesto al par. 3 della nota prot. n.36704 del 30/09/2024 si conferma che l'Istituto ha provveduto, con le modalità previste dalle note ministeriali, al versamento delle somme residue per due progetti: Risorse ex art.58, comma 4 , DL n. 73/2021 Euro 147,25, versamento del 24/11/2023; risorse ex art. 1 comma 697 Legge 234/2021 Euro 1.763,10, versamento del 12/02/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLOVICH DONATELLA

MACOR ELIANA
