

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto CIVIDALE DEL FRIULI di CIVIDALE DEL FRIULI, l'anno 2024 il giorno 19, del mese di aprile, alle ore 16:45, 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 la DS Francesca Marcolini e il DSGA Massimiliano Brunetta

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

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

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 2024	€ 303.975,92
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 18/04/2024	
conto competenza	€ 46.663,66
conto residui	€ 27.574,29
Totale somme riscosse	€ 74.237,95
Pagamenti fino al mandato n.94 del 16/04/2024	
conto competenza	€ 35.999,22

conto residui	€ 16.605,26	
Totale somme pagate		€ 52.604,48
Fondo di cassa alla data 19/04/2024		€ 325.609,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317545	
Situazione alla data del	19/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.866,54
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 321.339,00
Totale disponibilità		€ 327.205,54
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.596,15
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 325.609,39

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 € 1.609,15, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto Intesa San Paolo alla data del 19/04/2024, pari ad € 327.218,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.609,15*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317545 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/04/2024. 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 -€ 1.596,15

La procedura per l'affidamento del servizio della gestione di cassa per il periodo 2024/2027 è stato gestito dall'Istituto Comprensivo di Premariacco e l'Istituto è in attesa della Convenzione definitiva ancora in fase di predisposizione. Il costo annuale per il servizio è pari ad Euro 980,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 137,80 e una rimanenza di € 362,20.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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 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*

Presa visione mandato n. 90 del 16/04/2024 relativo ad acquisto di materiale igienico sanitario, fattura n. 62PA del 23/02/2024 per un imponibile di Euro 4.072,42.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:30, l'anno 2024 il giorno 19 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLOVICH DONATELLA

MACOR ELIANA

