

## VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto GEMONA DEL FRIULI di GEMONA DEL FRIULI, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 08:15, è presente il Revisore dei Conti AMORTH PAOLA dell'ambito ATS n. 37 provincia di UDINE. La revisione si svolge presso la sede dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	AMORTH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTO ANTONIO	BRIGANTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alle operazioni il D.S.G.A. dott. Federico Sala

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

## Attività contrattuale

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 331.097,79
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 06/05/2024	
conto competenza	€ 92.106,92
conto residui	€ 15.342,31
Totale somme riscosse	€ 107.449,23
Pagamenti fino al mandato n.80 del 22/04/2024	
conto competenza	€ 44.753,46
conto residui	€ 28.555,14
Totale somme pagate	€ 73.308,60
Fondo di cassa alla data 08/05/2024	€ 365.238,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317547
Situazione alla data del	08/05/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 21.097,71
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 344.999,37
Totale disponibilità	€ 366.097,08
Sbilanci non regolarizzati	-€ 858,66
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 365.238,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 63880 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 15157773.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.436,46, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 08/05/2024, pari ad € 366.674,88 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.997,80*
- *versamento F24 Agenzia delle Entrate pagate senza emissione di mandato per € 6.561,34*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317547 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2024. 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 -€ 858,66

La convenzione di cassa in essere con l'Istituto cassiere Crédit Agricole Italia spa scaduta il 31/12/2023 è stata prorogata per ulteriori 6 mesi fino al 30 giugno 2024.

L'Istituto scolastico non ha attivato un conto corrente postale.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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 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*

## Conclusioni

Il revisore dei conti ha esaminato a campione:

- la reversale n. 3 del 29/01/2024 relativa alla Fondazione Pietro Pittini di € 1.000,00
- il mandato n. 69 del 15/04/2024 per acquisto di materiali didattici per l'educazione fisica da Volley & Sport s.r.l. - fattura n. 95 FP del 14/03/2024

Non si rilevano irregolarità.

In relazione al 1° trimestre 2024 sono stati pubblicati sul sito dell'Istituzione Scolastica:

- l'ammontare complessivo dei debiti e in numero delle imprese creditrici;
- l'indice di tempestività dei pagamenti che è pari a -12,85

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:45, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMORTH PAOLA

---