

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto III - UDINE di UDINE, l'anno 2024 il giorno 07, del mese di maggio, alle ore 09:42, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto Scolastico.

#### 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

Assistono alla seduta la DS e la DSGA.

Il Revisore MIM partecipa 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 (Tesoreria Unica)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 226.915,38
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 06/05/2024	
conto competenza	€ 85.839,68
conto residui	€ 40.606,35
Totale somme riscosse	€ 126.446,03
Pagamenti fino al mandato n.61 del 16/04/2024	
conto competenza	€ 134.060,51
conto residui	€ 9.557,34
Totale somme pagate	€ 143.617,85
Fondo di cassa alla data 07/05/2024	€ 209.743,56

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317551
Situazione alla data del	07/05/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 43.455,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 166.528,56
Totale disponibilità	€ 209.983,56
Sbilanci non regolarizzati	-€ 240,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 209.743,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 12344 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046003.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 720,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 07/05/2024, pari ad € 210.463,56 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 720,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317551 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 -€ 240,00

I Revisori verificano che le somme incassate dalla Banca Tesoriere da regolarizzare con l'emissione di reversali sono riferite a provvisori in entrata dal num. 197 al 199 per complessivi 720 euro e che in Banca d'Italia sussistono sbilanci non regolarizzati per l'importo di € 240 riferito a un provvisorio dal n. 197 al 199 non identificabile dalle scritture.

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 75,00 e una rimanenza di € 225,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo di cassa è stato aperto con mandato n. 10 del 19.02.2024

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)*

## **Conclusioni**

Con riferimento agli adempimenti PCC i Revisori verificano che alla data odierna sono pubblicati lo stock del debito e l'indice di tempestività dei pagamenti del 1° trimestre 2024 .

Verificano che i debiti scaduti al 31.03.24 dell'importi di € 90.319,91 sono stati pagati nel mese di aprile 2024, come risulta dal giornale di cassa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:01, l'anno 2024 il giorno 07 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

QUALIZZA RENATA

---

ZILLI LAURA

---