

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO "P. ANTONIBON" di NOVE, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 18:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GENTILE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRA	ERRICO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il DSGA

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)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità 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

€ 106.222,97

Riscossioni fino alla reversale n. 64 del 03/05/2024



conto competenza	€ 58.945,61	
conto residui	€ 19.360,49	
Totale somme riscosse		€ 78.306,10
Pagamenti fino al mandato n.246 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 67.413,98	
conto residui	€ 71.723,12	
Totale somme pagate		€ 139.137,10
Fondo di cassa alla data 06/05/2024		€ 45.391,97

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317868	
Situazione alla data del	03/05/2024	
Sottoconto fruttifero		€ 918,07
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 44.645,90
Saldo c/c infruttifero		€ 45.563,97
Totale disponibilità		-€ 172,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 45.391,97
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE - VOLKSBANK ABI 5856 CAB 60600 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 152570177151.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 172,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE - VOLKSBANK alla data del 06/05/2024, pari ad € 45.563,97 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 2.166,07
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.064,85
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.338,07
- debiti tributari pagati con F24 pagate senza emissione di mandato per € 1.064,85

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/05/2024. 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 -€ 172,00

In merito all'affidamento del servizio di cassa si è disposta con determina prot. n. 5118 del 20/12/2023 una proroga tecnica di 6 mesi, fino al 30/06/2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.207,07 e una rimanenza di € 292,93.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- 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

Conclusioni

I revisori riscontrano a campione il mandato n. 76 del 20/02/2024 di euro 3.500 a favore di Boschetti Enrico Psicologo per saldo ft. n. 2 del 29/01/2024 e la reversale n. 26 del 02/04/2024 di euro 2.373 per rimborso pro quota del contributo spese internet da parte del Comune di Pozzoleone.

A riguardo non vi è nulla da segnalare.

I revisori riscontrano la pubblicazione sul sito internet dell'istituto, nella sezione Amministrazione trasparente, dell'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre 2024: -4,30.

I revisori riscontrano la pubblicazione sul sito internet dell'istituto, nella sezione Amministrazione trasparente, dell'ammontare dei debiti del I trimestre 2024 di € 8.284,95 (8 creditori).

I revisori riscontrano la comunicazione dello stock del debito su Area RGS del I trimestre 2024 alla data del 04/05/2024 - residui scaduti 8.284,95 (8 creditori).

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA

ERRICO ALESSANDRA



