

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.C.S. "DON BOSCO" di MONTICELLO CONTE OTTO, l'anno 2024 il giorno 29, del mese di maggio, alle ore 10:15, è presente il Revisore dei Conti SCALZITTI MARIA LUCIA dell'ambito ATS n. 4 provincia di VICENZA.

La revisione si svolge presso Modalità remota.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELIA	GRAZIOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 55.805,31
Riscossioni fino alla reversale n. 181 del 20/05/2024		
conto competenza	€ 60.004,86	
conto residui	€ 553,00	
Totale somme riscosse		€ 60.557,86
Pagamenti fino al mandato n.104 del 21/05/2024		
conto competenza	€ 22.821,03	
conto residui	€ 11.057,98	
Totale somme pagate		€ 33.879,01
Fondo di cassa alla data 24/05/2024		€ 82.484,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317895
Situazione alla data del	24/05/2024

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 22.316,18
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 60.910,85
Totale disponibilità	€ 83.227,03
Sbilanci non regolarizzati	-€ 742,87
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 82.484,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 60560 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 782,53, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SAN PAOLO alla data del 24/05/2024, pari ad € 83.266,69 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 782,53*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317895 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/05/2024. 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 -€ 742,87

Nel corso della verifica con la tecnica del controllo a campione sono stati esaminati il mandato n. 46 del 15 marzo 2024 e la reversale n. 47 dell'8 febbraio 2024.

Il mandato n. 46 di euro 642,00 è stato emesso a favore della Società del Quartetto per pagamento fattura n.1/13 del 5 marzo 2024 per l'acquisto di n. 107 biglietti spettacolo "Le quattro stagioni"- Progetto Teatro Scuola Primaria.

La reversale n. 47 dell'8 febbraio 2024 pari ad euro 11.152,06 è stata emessa a fronte della comunicazione del MIM prot. n. 25954 del 29 settembre 2023, per dotazione ordinaria 2024 FAD 8/12.

La documentazione contabile ed amministrativa sono conformi alla normativa in merito.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 364,23 e una rimanenza di € 35,77.

Il fondo minute spese aperto con euro 200,00 è stato nel corso del periodo successivo (15 aprile 2024) reintegrato con pari cifra.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

L'indice di tempestività del primo trimestre è pari a -15,92

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:25, l'anno 2024 il giorno 29 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCALZITTI MARIA LUCIA
