

di Schier

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC SANDRIGO "G.ZANELLA" di SANDRIGO, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

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

E' presente la DSGA, dottoressa Francesca Solito.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)
4. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. 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

€ 234.154,71

Riscossioni fino alla reversale n. 127 del 29/03/2024
conto competenza

€ 42.439,10

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 42.439,10
Pagamenti fino al mandato n.60 del 28/03/2024		
conto competenza	€ 38.887,64	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 38.887,64
Fondo di cassa alla data 29/03/2024		€ 237.706,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317904	
Situazione alla data del	02/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.222,56
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 237.041,61
Totale disponibilità		€ 239.264,17
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 239.264,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 60710 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 30063.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.558,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 02/04/2024, pari ad € 239.264,17 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.558,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317904 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/04/2024. 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 € 0,00

a carta di credito non è stata utilizzata ed il Ds ha intenzione di chiuderla alla sua naturale scadenza della convenzione di cassa, dicembre 2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 106,45 e una rimanenza di € 143,55.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- 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 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

sono stati verificati, con la tecnica del campionamento, i seguenti documenti contabili:
reversale n. 38 del 09/02/2024, in conto residui, di euro 14.941,33 - 8/12 del funzionamento 2024;
mandato n. 44 del 11/03/2024, in conto competenza, di euro 2.229,39 per il pagamento di materiale igienico sanitario.
La documentazione esaminata è corretta dal punto di vista amministrativo contabile.
Per quanto riguarda gli adempimenti relativi alla piattaforma certificazione crediti, essendo in regola con i tempi di pagamento alla data del 31/03/2024, non è stato necessario comunicare lo stock del debito come indicato dall'articolo 40 del DL n. 19 del 1/3/2024.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PALMIERI ALESSANDRA

SARRUBBO PIETRO


