VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto IC SUZZARA 1 "MARGHERITA HACK" di SUZZARA, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di febbraio, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di MANTOVA.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELA	DELMIRANI PETRELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SARRUBBO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il Direttore S.G.A. Dott. Ivano Vacalebre.

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

Attività contrattuale

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

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 192.381,61
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 09/02/2024		
conto competenza	€ 18.670,67	
conto residui	€ 600,00	
Totale somme riscosse		€ 19.270,67
Pagamenti fino al mandato n.21 del 08/02/2024		

conto competenza	€ 2.229,20	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 2.229,20
Fondo di cassa alla data 14/02/2024		€ 209.423,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313419	
Situazione alla data del	14/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 65,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 209.824,08
Totale disponibilità		€ 209.889,08
Sbilanci non regolarizzati		-€ 466,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 209.423,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 58010 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/03/2024 C/C 1000086.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 466,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 14/02/2024, pari ad € 209.889,08 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 368,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 98,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313419 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/02/2024. 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 -€ 466,00

Sono stati controllati a campione i seguenti documenti contabili: 1) Mandato di Pagamento n. 11 del 08/02/2024 dell'importo di € 180,00 per pagamento fattura n. 396/2024-3 del 29/01/2024 della ditta Mediasoft snd di Scarabelli A. & C. per rinnovo licenza software utilizzato in contabilità; 2) Reversale d'incasso n. 3 del 09/02/2024 dell'importo di € 600,00 per incasso contributo per spese per la realizzazione degli "orti Lombardia 2023" erogato da Ersaf Ente Regionale Servizi Agricoltura. Dall'esame della documentazione amministrativa a supporto dei documenti contabili visionati non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Alla data odierna non è stato ancora prelevato dal DSGA il Fondo economale.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DELMIRANI PETRELLI MICHELA

SARRUBBO ANTONIO

