VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/005

Presso l'istituto IC SUZZARA 1 "MARGHERITA HACK" di SUZZARA, l'anno 2024 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 11:30, 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*
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		€ 192.381,61
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 11/04/2024		
conto competenza	€ 23.679,52	

conto residui	€ 3.280,55	
Totale somme riscosse		€ 26.960,07
Pagamenti fino al mandato n.87 del 07/05/2024		
conto competenza	€ 89.027,25	
conto residui	€ 15.241,68	
Totale somme pagate		€ 104.268,93
Fondo di cassa alla data 08/05/2024		€ 115.072,75

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	07/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.634,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 117.389,23
Totale disponibilità		€ 121.023,33
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.950,58
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 115.072,75

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 30/06/2024 C/C 1000086.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.950,58, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 07/05/2024, pari ad € 121.023,33 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.950,58*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313419 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 -€ 5.950,58

L'Istituto verificata l'impossibilità di prorogare oltre i sei mesi la convenzione a suo tempo stipulata con scadenza 31 marzo 2024, per farla coincidere con il termine dell'anno solare, in data 26/02/2024 ha chiesto all'Istituto Cassiere Banca Popolare di Sondrio la continuità del servizio; tale proroga è stata concessa nelle more dell'affidamento della nuova convenzione sino al 30/06/2024.
Sono stati controllati a campione i seguenti documenti contabili: Reversale di Pagamento n. 18 del 08/04/2024 di € 1.560,00 per introito contributo per partenariato con la Consorzio Comunità Brianza Soc. Coop Sociale e il Mandato di pagamento n. 74 del 09/04/2024 di € 51.512,00 per pagamento fattura n. 1720 del 12/03/2024 in Split Payament alla ditta C2 s.r.l. di Cremona per acquisto di tecnologie previste nelle indicazioni per la realizzazione di ambienti Innovativi finanziati dal PNRR per Scuola 4.0 Classroom. Dall'esame della documentazione amministrativa a supporto di quella contabile visionate risulta completa ed esaustiva e non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 149,70 e una rimanenza di € 550,30.

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'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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2024 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DELMIRANI PETRELLI MICHELA _____

SARRUBBO ANTONIO _____