

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto L.CLASSICO "MORGAGNI" di FORLI', l'anno 2024 il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FORLI'.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FEDERICA	NUTARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
FRANCESCO	CASADEI GARDINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazioni il DSGA Dott.ssa Artemisia Bilardo

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

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		€ 957.877,27
Riscossioni fino alla reversale n. 438 del 27/04/2024		
conto competenza	€ 322.339,43	
conto residui	€ 16.681,38	
Totale somme riscosse		€ 339.020,81
Pagamenti fino al mandato n.228 del 26/04/2024		
conto competenza	€ 259.678,06	
conto residui	€ 107.529,80	
Totale somme pagate		€ 367.207,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312005	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 281,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 929.576,22
Totale disponibilità		€ 929.857,22
Sbilanci non regolarizzati		€ 127,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 929.984,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo-Forlì ABI 3069 CAB 13298 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046059.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 294,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo-Forlì alla data del 30/04/2024, pari ad € 929.984,52 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 294,30*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312005 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 € 127,30

Si esamina un mandato e una reversale a campione:

- Reversale n. 91 del 08/02/2024 di € 20.354,00 per Funzionamento amministrativo dal MIM
- Mandato n. 90 del 02/03/2024 di € 3.981,53 a favore di Gruppo Spaggiari Parma Spa per acquisto cancelleria

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 658,43 e una rimanenza di € 341,57.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 15:00, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASADEI GARDINI FRANCESCO
