

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto GREGORIO MENDEL di VILLA CORTESE, l'anno 2024 il giorno 11, del mese di aprile, alle ore 08:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 75 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	AMATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	PLAZZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

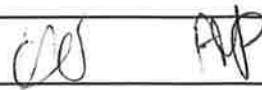
Registro Minute Spese

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		€ 769.910,02
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 05/04/2024		
conto competenza	€ 152.729,41	
conto residui	€ 1.375,50	
Totale somme riscosse		€ 154.104,91
Pagamenti fino al mandato n.222 del 05/04/2024		
conto competenza	€ 81.255,72	



conto residui	€ 198.763,52	
Totale somme pagate		€ 280.019,24
Fondo di cassa alla data 11/04/2024		€ 643.995,69

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313278	
Situazione alla data del	09/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.144,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 798.678,50
Totale disponibilità		€ 800.822,50
Sbilanci non regolarizzati		-€ 156.826,81
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 643.995,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM SPA ABI 5034 CAB 32691 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 28/02/2027 C/C 6976.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 156.826,81, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM SPA alla data del 09/04/2024, pari ad € 800.822,50 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 28.408,88*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 128.702,00*
- *spese e bolli pagate senza emissione di mandato per € 284,07*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313278 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/04/2024. 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 -€ 156.826,81

I Revisori prendono, in esame, a campione, la seguente documentazione contabile:

- Reversale di incasso n. 38 del 05.04.2024 di € 2.701,00 per introito da parte dei genitori di contributi in acconto per uscite didattiche;
 - Mandato di pagamento n. 101 del 13.02.2024 di € 627,84 a favore di FLORTECNICA di Varese a saldo fattura n. 4/PA del 08.02.2024.
- Nulla da rilevare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 09/04/2024, presenta un saldo di € 2,69 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/04/2024,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 321,00 e una rimanenza di € 179,00.

Il Prelevamento è stato effettuato con mandato dell'08.02.2024 n 65.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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 09:50, l'anno 2024 il giorno 11 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMATO VINCENZO
PLAZZI ANNAMARIA

