

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto 1 C.D. "DE AMICIS" - BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2024 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di BARI.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	BIRARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SIMONA	DE SANTIS	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 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 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		€ 111.719,04
Riscossioni fino alla reversale n. 43 del 16/05/2024		
conto competenza	€ 41.127,51	
conto residui	€ 24.049,42	
Totale somme riscosse		€ 65.176,93
Pagamenti fino al mandato n.80 del 15/05/2024		
conto competenza	€ 50.731,45	
conto residui	€ 5,40	
Totale somme pagate		€ 50.736,85

Fondo di cassa alla data \_\_/\_\_/\_\_\_\_

€ 126.159,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309587	
Situazione alla data del	20/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 934,58
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 125.224,54
Totale disponibilità		€ 126.159,12
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 126.159,12

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 1030 CAB 41361 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 3519106.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 20/05/2024, pari ad € 126.159,12.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/05/2024. 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 € 0,00

Dal 1° luglio è previsto l'avvicendamento di Poste Italiane con MPS. La relativa convenzione sarà sottoscritta nei prossimi giorni.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 232,94 e una rimanenza di € 67,06.

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
- 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/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*

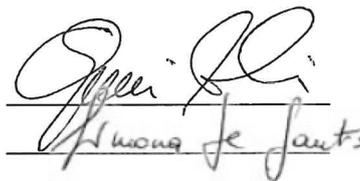
## **Conclusioni**

A campione sono stati esaminati i seguenti n° 2 mandati: n. 22 e 74. La documentazione a supporto è risultata regolare ed idonea a giustificare la spesa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2024 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIRARDI GIOVANNI

DE SANTIS SIMONA



The image shows two handwritten signatures in black ink. The first signature is 'Giovanni Birardi' and the second is 'Simona De Santis'. Both signatures are written over horizontal lines.

