

# 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*

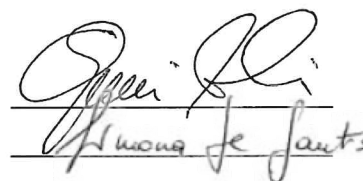
## **Conclusioni**

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



Two handwritten signatures in black ink are positioned to the right of the typed names. The first signature is a stylized cursive 'G. Birardi' written over a horizontal line. The second signature is a cursive 'S. De Santis' written over another horizontal line.

