

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C.D. "DE AMICIS" - BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 09:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso BISCEGLIE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	BIRARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUA	DE PINTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica il DSGA dott. Francesco PIERGIOVANNI e la DS Dott.ssa Marialisa DILIDDO

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)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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 2023

€ 111.305,51

Riscossioni fino alla reversale n. 0 del __/__/__

conto competenza

€ 0,00

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.24 del 07/02/2023		
conto competenza	€ 987,16	
conto residui	€ 25.255,29	
Totale somme pagate		€ 26.242,45
Fondo di cassa alla data 09/02/2023		€ 85.063,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309587	
Situazione alla data del	09/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 89.538,07
Totale disponibilità		€ 89.538,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.475,01
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 85.063,06

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 non concorda, per € 4.475,01, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 09/02/2023, pari ad € 89.538,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 4.475,01*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/02/2023. 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 -€ 4.475,01

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/02/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 13,00 e una rimanenza di € 287,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

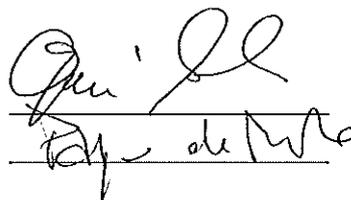
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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*

La scuola alla data odierna non ha emesso alcuna reversale

SI è provveduto alla verifica del mandato n. 11 del 7/02/2023 - le pezze giustificative sono risultate idonee a documentare la spesa.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIRARDI GIOVANNI
DE PINTO PASQUA



Handwritten signature of Giovanni Birardi, consisting of a stylized cursive script above a horizontal line, with the name 'Giovanni Birardi' written in a smaller, less stylized cursive script below the line.

