

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/002

Presso l'istituto TICINETO - DON MILANI di TICINETO, l'anno 2024 il giorno 12, del mese di febbraio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di ALESSANDRIA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PIER ROSA	CERMELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NADIA	POLLACCIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la D.S.G.A. ff Sig.a Cosimina Liguori.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

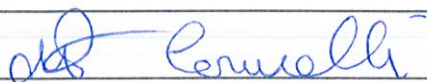
Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 76.152,25
Riscossioni fino alla reversale n. 4 del 02/02/2024	
conto competenza	€ 14.777,01
conto residui	€ 7.301,00
Totale somme riscosse	€ 22.078,01
Pagamenti fino al mandato n.22 del 06/02/2024	
conto competenza	€ 16.596,14



conto residui	€ 122,00	
Totale somme pagate		€ 16.718,14
Fondo di cassa alla data 12/02/2024		€ 81.512,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309154	
Situazione alla data del	12/02/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 93.544,11
Totale disponibilità		€ 93.544,11
Sbilanci non regolarizzati		€ 12.031,99
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 105.576,10

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.A. ABI 3069 CAB 48660 data inizio convenzione 01/06/2021 data fine convenzione 31/05/2025 C/C 100000301002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.A. alla data del 12/02/2024, pari ad € 81.512,12.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309154 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/02/2024. 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 € 12.031,99

Gli sbilanci pari ad € 12.031,99 sono dovuti all'erogazione da parte del MIM della dotazione ordinaria 01-08/2024 da regolarizzare con reversale.

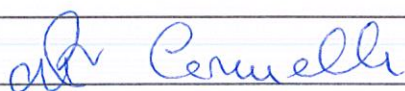
I Revisori ribadiscono la necessità della chiusura della carta di credito dato il perdurare del mancato utilizzo della stessa.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/02/2024, presenta un saldo di € 92,15 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2024, in quanto risulta un saldo di € 94,87

La differenza tra il saldo dell'estratto conto postale al 31/01/2024 ed il saldo del registro pari ad € 2,72 è dovuto ad interessi creditori ancora da inserire sul registro della scuola.

I Revisori prendono atto che il Consiglio d'Istituto con delibera n. 9 prot. 189 del 24/01/2024 ha deciso all'unanimità



di non estinguere il conto corrente postale su richiesta dei genitori.

Registro Minute Spese

Ad oggi il registro minute spese non è stato ancora aperto.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Conclusioni

A campione sono state esaminate la reversale n. 3 del 02/02/2024 per € 12.765,00 relativa all'acconto per viaggio d'Istruzione in Umbria ed il mandato n. 13 del 02/02/2024 pari ad euro 1.185,00 relativo alla fattura n. 3 del 30/01/2024 - percorso formativo elaboratorio di teatro - Faroni Paolo. Dall'esame non sono emerse irregolarità.

I Revisori evidenziano che sulla PCC risulta uno stock del debito relativo a fatture del 2023 GIA' PAGATE nei termini per un totale di euro 15.250,63. La scuola procederà al più presto al riallineamento manuale delle stesse.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:35, l'anno 2024 il giorno 12 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CERMELLI PIER ROSA

POLLACCIA NADIA

