

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. N. 20 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 12:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso dalla Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	CAMINITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente il Direttore SGA dott.ssa Gabriella Quaglia.

Il revisore MEF è collegato da remoto su piattaforma Teams per improvvise e non prevedibili problematiche personali.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
3. 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 € 304.570,23

Riscossioni fino alla reversale n. 136 del 24/04/2024

conto competenza € 91.040,39

conto residui € 8.000,00

Totale somme riscosse € 99.040,39

Pagamenti fino al mandato n.88 del 16/04/2024

conto competenza € 37.892,49

conto residui	€ 21.821,66	
Totale somme pagate		€ 59.714,15
Fondo di cassa alla data 30/04/2024		€ 343.896,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318559	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.739,70
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 343.257,97
Totale disponibilità		€ 345.997,67
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.101,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 343.896,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 200046.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.215,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO alla data del 30/04/2024, pari ad € 346.111,67 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.215,20

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318559 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 -€ 2.101,20

Il giornale di cassa differisce dal saldo bancario e dal saldo della Banca d'Italia per n.57 provvisori in entrata DA REGOLARIZZARE pari a € 2.215,20.

Il saldo del mod.56T riporta una differenza con il giornale di cassa e l'istituto cassiere pari ad euro 2.101,20 in quanto non risulta aggiornato ai sospesi dal n. 691 al n. 693 del 30.04.2024 pari ad € 114,00. che risultano invece visibili sia nell'elenco sospesi sia nel saldo dell'istituto cassiere sia, infine, nel saldo Banca d'Italia scaricato dalla home banking. Al 13.5.2024 il saldo del giornale di cassa è pari ad euro 335.746,90, mentre il saldo dell'istituto cassiere risulta pari ad euro 339.807,00, con una differenza di euro 4.060,10 per n.60 provvisori in entrata DA REGOLARIZZARE. Alla stessa data, il saldo in Banca d'Italia comunicato dall'istituto cassiere risulta concordare con il saldo presso l'istituto cassiere.

Si verificano i seguenti documenti:

Reversale n. 73 del 22/03/2024 di euro 14.069,00 "COMUNE DI BOLOGNA" CONTRIBUTO ART.3 L.23.1996 PER SPESE VARIE D'UFFICIO E MANUTENZIONE;

Mandato n. 49 del 25/01/2024 di euro 9.536,41 favore di ESOLUTION SRL concernente Pagamento fattura E-

SOLUTION n. 65/PA del 27.12.2023-Fornitura prodotti per la pulizia e presidi primo soccorso dicembre 2023 per Acquisto materiali di pulizia e prodotti primo soccorso.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 29,00 e una rimanenza di € 371,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA

BORGIA MARIA SERENA



