

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/007

Presso l'Istituto I.C. N. 20 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di novembre, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

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

La verifica viene effettuata da remoto. La DSGA Gabriella Quaglia ha reso disponibile ai revisori la documentazione per via telematica.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
3. *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		€ 163.147,57
Riscossioni fino alla reversale n. 203 del 26/10/2023		
conto competenza	€ 230.311,17	
conto residui	€ 203.746,37	
Totale somme riscosse		€ 434.057,54
Pagamenti fino al mandato n.286 del 25/10/2023		
conto competenza	€ 215.739,96	
conto residui	€ 100.412,50	
Totale somme pagate		€ 316.152,46
Fondo di cassa alla data 30/10/2023		€ 281.052,65



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318559	
Situazione alla data del	31/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 289.739,25
Totale disponibilità		€ 289.739,25
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.686,60
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 281.052,65

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 € 8.750,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO alla data del 31/10/2023, pari ad € 289.802,75 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.750,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318559 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2023. 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 -€ 8.686,60

Il saldo del giornale di cassa non concorda con il saldo dell'istituto cassiere per euro 8.750,10, dovuti a 20 pagamenti effettuati alla scuola, per la maggior parte attraverso PagoPA, a fine mese e non ancora recepiti con altrettante reversali. La differenza tra il saldo del giornale di cassa e il saldo in Banca d'Italia è dovuta ai medesimi pagamenti, ad eccezione dell'ultimo, non ancora recepito in Banca d'Italia.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 256,66 e una rimanenza di € 143,44.

Il fondo minute spese è stato aperto con mandato n. 55 del 27.4.2023

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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

Esaminata la documentazione relativa alla formazione docenti per l'a.s. 2022/23, per euro 1.498,90.
Mandati n. 102 e 103 del 16.6.2023 per euro 300 ed euro 414 - associazione Apple Tree.
Reversale n. 192 del 28.9.2023 per euro 750 - acconto attività formative docenti.

Indice di Tempestività -16.48

in Data 03-10-2023

Num. Imprese Creditrici 0

Stato Pubblicazione OK

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA

BORGIA MARIA SERENA

