

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'Istituto IICD.PROF.ARC.CAPUTI BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2023 il giorno 18, del mese di maggio, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti TORRE MICHELE dell'ambito ATS n. 80 provincia di BARI.

La revisione si svolge presso Ufficio del DSGA.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALÈSSANDRO	LOFFREDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MICHELE	TORRE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Risulta presente il DSGA Vincenzo AMENDOLAGGINE e il DS Giuseppe TEDESCHI

Il Revisore in rappresentanza del MEF non è presente poiché l'ATS risulta privo di nomina da parte del competente Ministero dell'Economia e delle Finanze - MEF.

Si precisa, altresì, che alla data presente verifica risulta scaduta la prorogatio dell'incarico del Revisore in rappresentanza del MEF prescritta dall'articolo 3, comma 1 del decreto-legge 16 maggio 1994, n. 293, convertito con legge 15 luglio 1994, n. 444 che dispone che "Gli organi amministrativi non ricostituiti nel termine di cui all'articolo 2 sono prorogati per non più di quarantacinque giorni, decorrenti dal giorno della scadenza del termine medesimo."

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

### 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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### **Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 90.762,50
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 17/05/2023		
conto competenza	€ 17.020,25	
conto residui	€ 51.792,45	
Totale somme riscosse		€ 68.812,70
Pagamenti fino al mandato n.66 del 02/05/2023		
conto competenza	€ 19.960,37	
conto residui	€ 33.155,43	
Totale somme pagate		€ 53.115,80
Fondo di cassa alla data 18/05/2023		€ 106.459,40

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

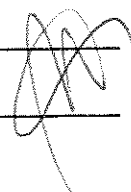
Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309588	
Situazione alla data del	18/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 106.459,40
Totale disponibilità		€ 106.459,40
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 106.459,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 28/12/2023 C/C 1048391849.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 53.343,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 18/05/2023, pari ad € 53.115,80

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 53.343,60

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309588 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/05/2023. 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 € 0,00



Sono stati effettuati i Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione) Reversali n. 2/2023 e 4/2023 e Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione) M5/2023 e M41/2023:

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 100,15 e una rimanenza di € 149,85.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 11:00, l'anno 2023 il giorno 18 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TORRE MICHELE

