

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto IICD.PROF.ARC.CAPUTI BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2024 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 80 provincia di BARI. La riunione si svolge presso segeteria DSGA.

I Revisori sono:

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

Sono presenti il DSGA Vincenzo AMENDOLAGINE e il DS Giuseppe TEDESCHI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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 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 2024 € 35.223,40

Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 03/05/2024
conto competenza € 15.419,22

conto residui	€ 8.000,00	
Totale somme riscosse		€ 23.419,22
Pagamenti fino al mandato n.43 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 6.784,19	
conto residui	€ 26.179,80	
Totale somme pagate		€ 32.963,99
Fondo di cassa alla data 09/05/2024		€ 25.678,63

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	09/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25.678,63
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 25.678,63
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 25.678,63

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.

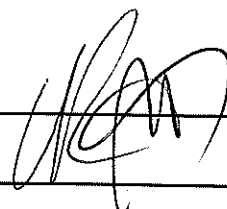
Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 09/05/2024, pari ad € 25.678,63.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309588 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2024. 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 € 0,00

La convenzione di cassa scaduta il 31/12/2023 è in prorogata tecnica di ulteriori 6 mesi con il medesimo Istituto cassiere come da determina dirigenziale prot. 5657 del 02/11/2023. Detta proroga viene confermata anche per la convenienza della convenzione legata ad una rete di scuole non più esistente. si inviata l'istituzione scolastica a procedere ad una nuova convenzione non più tardi dei 30/06/2024 , termini previsti dalla normativa vigente per le proroghe tecniche.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/05/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 176,45 e una rimanenza di € 73,55.



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*
- *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 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*

E' stata effettuata un Controllo di regolarità delle reverse 6 reversali (verifica a campione) e del mandato n. 14. la documentazione analizzata è regolare da un punto di vista amministrativo contabile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2024 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOFFREDO ALESSANDRO

TORRE MICHELE

