

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

ad un Presso l'istituto I.C. F.P. MICHETTI di FRANCAVILLA AL MARE, l'anno 2023 il giorno 27, del mese di aprile, alle ore 17:08, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di CHIETI.
La riunione si svolge presso Sede Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BULSEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	VALERIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica la DSGA.

od. 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 delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 104.743,12
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 21/04/2023		
conto competenza	€ 92.930,20	
conto residui	€ 18,00	
Totale somme riscosse		€ 92.948,20
Pagamenti fino al mandato n.76 del 20/04/2023		
conto competenza	€ 63.633,07	
conto residui	€ 15.461,74	
Totale somme pagate		€ 79.094,81
Fondo di cassa alla data 27/04/2023		€ 118.596,51

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



Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310868
Situazione alla data del	27/04/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 248,73
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 119.292,26
Totale disponibilità	€ 119.540,99
Sbilanci non regolarizzati	-€ 944,48
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 118.596,51

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/04/2024 C/C 1048452724.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.179,08, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 27/04/2023, pari ad € 119.775,59 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.179,08

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/04/2023. 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 -€ 944,48

Gli sbilanci da regolarizzare sono relativi ai provvisori in entrata n. 310-311-312-313 per complessive euro 944,48. La Bdl ha comunicato il saldo alla data del 27/04/2023 pari a euro 119.775,59, mentre la specifica dei sottoconti fruttifero e infruttifero sono relativi alla data del 26/04/2023. La differenza è relativa al provvisorio in entrata n. 314 di euro 234,60.

Il totale dei provvisori in entrata da regolarizzare è pari ad euro 1.179,08.

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)
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati

Vengono verificati a campione:

- reversale n. 28 del 12/04/2023, relativa all'incasso dei contributi dei genitori per viaggio di istruzione a Tivoli, pari a euro 1.218,80;
- mandato n. 46 del 29/03/2023, relativo al pagamento di Athena Docet Soc. Coop., fattura n. FE2123 del 06/03/2023, di euro 799,50;

non si riscontrano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:57, l'anno 2023 il giorno 27 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULSEI STEFANIA

VALERIANI FEDERICA