

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto I.P.S.S.A.R. DI MOLFETTA di MOLFETTA, l'anno 2024 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 79 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso Presso l'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	TAFURO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELINA	DIPINTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024	€ 1.091.382,60
Riscossioni fino alla reversale n. 540 del 13/05/2024	
conto competenza	€ 109.665,40
conto residui	€ 1.185,00
Totale somme riscosse	€ 110.850,40
Pagamenti fino al mandato n.370 del 11/05/2024	
conto competenza	€ 16.558,96
conto residui	€ 326.697,45
Totale somme pagate	€ 343.256,41

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309815
Situazione alla data del	14/05/2024
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 7.661,70
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 858.479,89
Totale disponibilità	€ 866.141,59
Sbilanci non regolarizzati	-€ 7.165,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 858.976,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 41564 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 100000046013.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.017,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 14/05/2024, pari ad € 866.993,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.017,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309815 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2024. 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 -€ 7.165,00

Si esaminano il mandato n. 333 e la reversale n. 292. Dal controllo effettuato non sono emerse irregolarità

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 29/02/2024, presenta un saldo di € 29.337,43 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/02/2024,

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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2024 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TAFURO GIOVANNI

DIPINTO ANGELINA