

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. T.OLIVELLI VILLA CARCINA di VILLA CARCINA, l'anno 2024 il giorno 22, del mese di ottobre, alle ore 14:08, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BRESCIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica il DS ed il DSGA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informaticc locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 233.789,92
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 18/10/2024		
conto competenza	€ 150.185,80	
conto residui	€ 7.730,24	
Totale somme riscosse		€ 157.916,04

Pagamenti fino al mandato n.258 del 18/10/2024		
conto competenza	€ 208.515,65	
conto residui	€ 16.013,70	
Totale somme pagate		€ 224.529,35
Fondo di cassa alla data 22/10/2024		€ 167.176,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310321	
Situazione alla data del	22/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 167.975,21
Totale disponibilità		€ 167.975,21
Sbilanci non regolarizzati		-€ 798,60
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 167.176,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UNICREDIT ABI 2008 CAB 55410 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 104054504.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 798,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UNICREDIT alla data del 22/10/2024, pari ad € 167.975,21 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 798,60

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310321 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/10/2024. 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 -€ 798,60

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/10/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 600,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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 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*
- *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*

Conclusioni

Viene esaminato il mandato n. 168 del 29/07/2024 di € 819,67 a favore di R.P. a saldo fattura n. 7/003 del 15/07/2024 per l'attività progettuale Fiabe dal Mondo (P02) - Determina - DURC - CIG - tracciabilità flussi.

Il MIM con la Nota prot. 22854 del 19 luglio 2024 avente a oggetto "A.F. 2024 Cedolino Unico - Valorizzazione della professionalità del personale docente che assicura ai propri alunni la continuità didattica ai sensi del decreto del Ministro dell'Istruzione n. 258 del 30 settembre 2023 ha assegnato le risorse finanziarie relative all'a.s. 2022/2023" Con la nota prot. 22854 del 19/07/2024 ha trasmesso l'elenco con i nominativi dei docenti beneficiari delle singole misure:

- Gruppo AB - Sono stati conteggiati tutti i docenti che rientrano sia nel gruppo A che nel gruppo B. VALORE UNITARIO: EURO 1.823, 73 (LORDO DIPENDENTE).

Il Dirigente Scolastico ha proceduto al riconoscimento del compenso in parola al docente indicato nella nota MIM mediante trasmissione al sistema NOI-PA in data 7 ottobre 2024 previa informativa e contrattazione con le OO.SS. provinciali in data 27/09/2024.

L'assegnazione integrativa al P.A. 2024, comunicata con nota MIM prot. 36704 del 30 settembre 2024 sarà oggetto di variazione al P.A. 2024 in occasione di una prossima riunione del C.I., seguirà il relativo accertamento di entrata.

Il Dirigente conferma di provvedere con la necessaria urgenza alla trasmissione dell'autorizzazione al pagamento tramite SIDI a NOIPA del personale che ha prestato servizio per supplenza breve e saltuaria.

I compensi spettanti al personale a titolo di partecipazione al FMOF sono stati liquidati, come attestato dal D.S., nel mese di agosto tramite le apposite procedure di NOIPA - POS - Cedolino Unico

E' stato esaminato il report excel EXPORT_TEMPPI_PONDERATI_2024_III_Trim elaborato dalla PCC in data rilevando quanto segue: Le date di scadenza dei pagamenti l'Istituto provvederà nei casi in cui il fornitore indica termini diversi dai 30 gg. ad effettuare le opportune rettifiche.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2024 il giorno 22 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO
LO DUCA FRANCESCO

