

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/001

Presso l'istituto FOSSANO - "G.VALLAURI" di FOSSANO, l'anno 2024 il giorno 30, del mese di gennaio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 60 provincia di CUNEO.
La riunione si svolge presso Fossano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURA	GHISO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GUIDO	GOSSA	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarita' utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' 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		€ 568.924,31
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 26/01/2024		
conto competenza	€ 28.149,51	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 28.149,51

Pagamenti fino al mandato n.28 del 25/01/2024		
conto competenza	€ 5.221,38	
conto residui	€ 27.711,87	
Totale somme pagate		€ 32.933,25
Fondo di cassa alla data 30/01/2024		€ 564.140,57

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311038	
Situazione alla data del	30/01/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 53.221,17
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 549.806,70
Totale disponibilità		€ 603.027,87
Sbilanci non regolarizzati		-€ 38.887,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 564.140,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa di Risparmio di Fossano SPA - Fossano ABI 6170 CAB 46320 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 85471.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 38.887,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di Fossano SPA - Fossano alla data del 30/01/2024, pari ad € 603.027,87 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 38.887,30

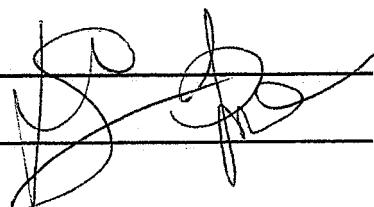
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/01/2024. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di -€ 38.887,30

I revisori esaminano a campione la reversale n. 22 del 26/01/2024 di € 80,00 da parte di alunni della scuola per pagamento skills card per nuova ECDL, e il mandato di pagamento n. 12 del 17/01/2024 di € 450,00 a favore di Gunetto Autolinee srl per pagamento fattura n. 185 del 18/12/2023 per uscita didattica. Non si rilevano irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 375,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/01/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 60,00 e una rimanenza di € 315,00.

Il fondo economale per le minute spese è stato deliberato in € 1.500,00 in quattro rate da € 375,00 con spesa massima per ogni singola operazione di € 100,00.



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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*

Conclusioni

I revisori prendono visione degli indici di tempestività dei pagamenti presenti sul sito internet della scuola alla sezione "Amministrazione Trasparente" relativi a

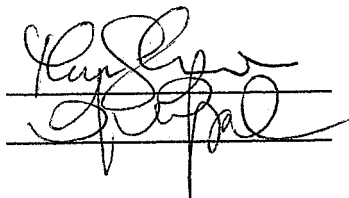
IV TRIMESTRE 2023:- 6,55

ANNUALE 2023: - 13,78

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:30, l'anno 2024 il giorno 30 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GHISO MAURA

GOSSA GUIDO



Data e ora richiesta	30/01/2024 07:41	Data contabile di riferimento	30/01/2024
Filiale ed Ente	040 - 69 - ISTIT. ISTRUZ. SUPER. G. VALLAURI	Conto Banca Italia	CN - 311038

Saldi	Importo
Saldo del fondo cassa	568.924,31
Saldo generale fruttifero conto ordinario	53.221,17
Saldo generale infruttifero conto ordinario	549.806,70
Vincoli T.U. conto ordinario	0,00
Totale utilizzo vincoli T.U. conto ordinario	0,00
Sbilancio corrente T.U. conto ordinario	0,00
Giacenza	603.027,87
Saldo di diritto	603.007,87
Disponibilità di cassa ordinaria	603.027,87
Saldo totale dei funzionari delegati	0,00
Utilizzo Anticipazione Massimo	0,00
Utilizzo Anticipazione Medio	0,00

Movimentazione progressivi	Quantità	Importo
Totale reversali conto ordinario	22	28.149,51
Totale provvisori di incasso da regolare conto ordinario	67	38.887,30
Totale mandati conto ordinario	28	32.933,25
Totale provvisori di pagamento da regolare conto ordinario	0	0,00

30/01/2024

I Revisori





GIORNALE DI CASSA
Esercizio finanziario 2024

CASSA DI RISPARMIO DI FOSSANO data fine validità 31/12/2028										Fondo Cassa Iniziale		568.924,31	
R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
M	1	2023	16/01/2024	P0.2	GIADA VIAGGI SRL	CUP: J41121000160006 Z073DC5AB6 SALDO FATT. N. 27874T DEL 18/12/2023		0,00		0,00	561.658,31	N	G
M	2	2023	16/01/2024	P0.2	GIADA VIAGGI SRL	CUP: J41121000160006 Z073DC5AB6 SALDO FATT. N. 27774T DEL 18/12/2023					558.501,31	N	G
R	1	2024	16/01/2024	6.10	DEBITORI DIVERSI	ESAMI ICDL DEL 09 GENNAIO 2024 VALLAURI	727,00				559.228,31	P	G
M	3	2023	17/01/2024	A0.5	ARCADIA EMME VIAGGI	ZBA3D86326 SALDO FATT. N. 00000070101/2024 DEL 03/01/2024					556.048,31	N	G
M	4	2023	17/01/2024	A0.1	ALD AUTOMOTIVE ITALIA SRL.	ZB43A41345 SALDO FATT. N. INR956258 DEL 28-12-23					555.681,72	N	G
M	5	2023	17/01/2024	A0.1	TELEPASS SPA	ZBD3971BDE SALDO FATT. N. 000000900044804T E 000000900035969D DEL 30/12/23					555.664,80	N	G
M	6	2023	17/01/2024	A0.3	VIVISPORT POLISPORTIVA UISP FOSSANO A.S.D.	Z493CC4EB0 SALDO FATT. N. 49/23 DEL 20/12/23					548.178,80	N	G
M	7	2023	17/01/2024	P0.2	SAVIGEL SRL	ZBA3D77BC2 SALDO FATT. N. 382/001 DEL 13/12/2023					547.360,80	N	G
M	8	2022	17/01/2024	A0.3	BUREAU VERITAS ITALIA SPA	CUP: J49J21008540001 Z333681A58 SALDO FATT. N. 23000817 DEL 18/12/2023					546.860,80	N	G
M	9	2023	17/01/2024	P0.2	STAMPASI S.R.L.	Z053DA031B SALDO FATT. N. A23243 DEL 14/12/2023					546.452,80	N	G
M	10	2023	17/01/2024	A0.3	IL PAPIRO	Z483D7B73C SALDO FATT. N. 000639/PA DEL 22/12/23					545.506,00	N	G
M	11	2023	17/01/2024	A0.5	GUNETTO AUTOLINEE S.R.L.	Z7F3948DDA SALDO FATT. N. 177/PA DEL 18/12/23					544.406,00	N	G
M	12	2023	17/01/2024	A0.5	GUNETTO AUTOLINEE S.R.L.	Z7F3948DDA SALDO FATT. N. 185 PA DEL 18/12/23					543.956,00	N	G
M	13	2022	17/01/2024	A0.2	INFORMATICA SYSTEM SRL	Z3638D1087 SALDO FATT. N. 1376/PA DEL 28/12/23					542.408,00	N	G
M	14	2023	17/01/2024	A0.1	LEASYS SPA	Z4B3971D7F SLDO FATT. N. 0000202430003306 DEL 09/01/2023					541.939,44	N	G
M	15	2024	17/01/2024	P0.3	BARBERO ALBERTO	ESAMI ICDL OTTOBRE -DICEMBRE 2023 - GEST.AMM.VA		122,78			541.816,66	N	G
M	16	2024	17/01/2024	P0.3	D'AGOSTARO - DSGA EMMA	ESAMI ICDL OTTOBRE -DICEMBRE 2023 - GEST.AMM.VA		98,33			541.718,33	N	G
M	17	2024	17/01/2024	P0.3	MARENGO TERESA	ESAMI ICDL OTTOBRE -DICEMBRE 2023 - GEST.AMM.VA		77,06			541.641,27	N	G
M	18	2024	17/01/2024	P0.3	MUSSETTO GIULIANA	ESAMI ICDL OTTOBRE -DICEMBRE 2023		47,98			541.593,29	N	G

Pagina 1 di 3



					COMPETENZA			RESIDUI					
R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti	SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
R	16	2024	26/01/2024	6.10	DEBITORI DIVERSI	ESAMI ICDL DEL 23 GENNAIO 2024	742,00				550.853,57	P	G
R	17	2024	26/01/2024	6.5	DEBITORI DIVERSI	VERSAMENTO DA FAMIGLIE PER ASSICURAZIONE	783,89				551.637,46	P	G
R	18	2024	26/01/2024	6.1	DEBITORI DIVERSI	VERSAMENTI DA FAMIGLIE PER CONTRIBUTI DI LABORATORIO 2024/2025	6.322,11				557.959,57	P	G
R	19	2024	26/01/2024	6.10	DEBITORI DIVERSI	VERSAMENTI DA FAMIGLIE PER CERTIFICAZIONI LINGUISTICHE	223,00				558.182,57	P	G
R	20	2024	26/01/2024	6.5	DEBITORI DIVERSI	VERSAMENTI DA FAMIGLIE PER ASSICURAZIONE ALUNNI	661,80				558.844,37	P	G
R	21	2024	26/01/2024	6.1	DEBITORI DIVERSI	VERSAMENTI DA FAMIGLIE PER CONTRIBUTI DI LABORATORIO 2024/2025	5.216,20				564.060,57	P	G
R	22	2024	26/01/2024	6.10	DEBITORI DIVERSI	PAGAMENTO SKILLS CARD NUOVA ECDL	80,00				564.140,57	N	G
Totale							28.149,51	5.221,38	0,00	27.711,87			
Fondo Cassa Finale									564.140,57				

Data 29/01/2024

Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reversale

M = Mandato

Flussi di cassa =>

V = finanziamento statale vincolato

S = finanziamento statale non vincolato

N = finanziamento non statale

30/01/2024
I Ravazzi
Ave

SOSPESI DA INCASSARE

ID Documento	Anagrafica	Importo Documento	Importo pagato-riscosso	Stato	Data	Numero quiet.	Descrizione causali pagamento
0000151	WORLDLINE MERCHANT SERVICES ITALIA	€ 2.170,00	0	Emesso	23/01/2024	151	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-23BNLIITRR-00000002HC
0000168	INTESA SANPAOLO S P A	€ 1.840,00	0	Emesso	24/01/2024	168	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-24BCITITMM-00000003
0000174	POSTEPAY S.P.A.	€ 300,00	0	Emesso	24/01/2024	174	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-24PPAYITR1XXX-S3005403952
0000179	WORLDLINE MERCHANT SERVICES ITALIA	€ 1.200,00	0	Emesso	24/01/2024	179	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-24BNLIITRR-00000000YS
0000181	CASSA DI RISPARMIO DI FOSSANO S.P.A.	€ 200,00	0	Emesso	25/01/2024	181	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-24ABI06170-D5603000000854
0000182	INTESA SANPAOLO S P A	€ 70,00	0	Emesso	25/01/2024	182	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-23ABI03069-D5603000000854
0000183	PayTipper	€ 470,00	0	Emesso	25/01/2024	183	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-25PAYITM1-GHOLRSEZ
0000184	INTESA SANPAOLO S P A	€ 900,00	0	Emesso	25/01/2024	184	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-25BCITITMM-00000002
0000185	FincoBank S.P.A.	€ 100,00	0	Emesso	25/01/2024	185	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-23ABI03015-D5603000000854
0000186	UNICREDIT MYBANK Serv. pagoPA	€ 100,00	0	Emesso	25/01/2024	186	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25UNCRITMM-s1q1lpefbd
0000187	WORLDLINE MERCHANT SERVICES ITALIA	€ 940,00	0	Emesso	25/01/2024	187	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25BNLIITRR-00000003VF
0000188	UNICREDIT CBILL Serv. pagoPA	€ 100,00	0	Emesso	25/01/2024	188	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-24ABI02008-D5603000000854
0000189	SATISPAY EUROPE SA	€ 680,00	0	Emesso	25/01/2024	189	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25SATYLUL1-010330367001
0000190	NEXI Payments Spa	€ 800,00	0	Emesso	25/01/2024	190	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-25CIPBITMM-00000000
0000191	Mooney S.p.A.	€ 140,00	0	Emesso	25/01/2024	191	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25SIGPITM1XXX-S4013320140
0000192	BANCA TERRITORI DEL MONVISO S.C.	€ 100,00	0	Emesso	25/01/2024	192	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-24ABI08833-D5603000000854
0000193	BANCA ALPI MARITTIME CREDITO COOP.CARRU	€ 100,00	0	Emesso	25/01/2024	193	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-25ABI08450-83003390
0000194	LIS PAY S.P.A.	€ 100,00	0	Emesso	25/01/2024	194	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25BIC32698-00000000026052
0000195	CASSA DI RISPARMIO DI FOSSANO S.P.A.	€ 200,00	0	Emesso	26/01/2024	195	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25ABI06170-D5603000000854
0000196	POSTEPAY S.P.A.	€ 70,00	0	Emesso	26/01/2024	196	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25PPAYITR1XXX-S4011156885
0000197	POSTEPAY S.P.A.	€ 100,00	0	Emesso	26/01/2024	197	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25PPAYITR1XXX-S4010222004
0000198	PayTipper	€ 240,00	0	Emesso	26/01/2024	198	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-26PAYITM1-GHOLRTUF
0000199	BFF bank Servizio AGID	€ 100,00	0	Emesso	26/01/2024	199	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25BIC36019-A0708001938192
0000200	INTESA SANPAOLO S P A	€ 500,00	0	Emesso	26/01/2024	200	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-26BCITITMM-00000002
0000201	FONDAZIONE CRF	€ 8.000,00	0	Emesso	26/01/2024	201	AMPLIAM.OFF.FORM.PROGETTO "TARGET ZERO" - IIS VALLAURI
0000202	BANCA DI CHERASCO	€ 100,00	0	Emesso	26/01/2024	202	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25ABI08487-D5603000000854
0000203	UNICREDIT CARTE Serv. pagoPA	€ 200,00	0	Emesso	26/01/2024	203	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-26UNCRITMM-1h84sulyh5hro
0000204	UNICREDIT MYBANK Serv. pagoPA	€ 100,00	0	Emesso	26/01/2024	204	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-26UNCRITMM-r1cvy4n4jx03
0000205	WORLDLINE MERCHANT SERVICES ITALIA	€ 440,00	0	Emesso	26/01/2024	205	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-26BNLIITRR-0000000319
0000206	POSTEPAY S.P.A.	€ 270,00	0	Emesso	26/01/2024	206	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-26PPAYITR1XXX-S5005744998
0000207	NEXI Payments Spa	€ 370,00	0	Emesso	26/01/2024	207	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-26CIPBITMM-00000000
0000208	BANCA TERRITORI DEL MONVISO S.C.	€ 200,00	0	Emesso	26/01/2024	208	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25ABI08833-D5603000000854
0000209	LIS PAY S.P.A.	€ 170,00	0	Emesso	26/01/2024	209	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-26BIC32698-00000000026134
0000210	SATISPAY EUROPE SA	€ 800,00	0	Emesso	26/01/2024	210	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-26SATYLUL1-010329133834
0000211	Satspay Europe S.A.	€ 0,30	0	Emesso	26/01/2024	211	Istruzione Secondaria Superiore G.Vallauri-Fossano SITE
0000212	CASSA DI RISPARMIO DI FOSSANO S.P.A.	€ 213,00	0	Emesso	29/01/2024	212	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-26ABI06170-D5603000000854
0000213	CASSA DI RISPARMIO DI FOSSANO S.P.A.	€ 470,00	0	Emesso	29/01/2024	213	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-27ABI06170-D5603000000854
0000214	CASSA DI RISPARMIO DI FOSSANO S.P.A.	€ 100,00	0	Emesso	29/01/2024	214	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-28ABI06170-D5603000000854
0000215	INTESA SANPAOLO S P A	€ 300,00	0	Emesso	29/01/2024	215	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-25ABI03069-D5603000000854
0000216	INTESA SANPAOLO S P A	€ 70,00	0	Emesso	29/01/2024	216	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/URI/2024-01-26ABI03069-D5603000000854
0000217	PayTipper	€ 100,00	0	Emesso	29/01/2024	217	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-28PAYITM1-GHOLRWPO
0000218	PayTipper	€ 438,00	0	Emesso	29/01/2024	218	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-27PAYITM1-GHOLRV9U
0000219	PayTipper	€ 12,00	0	Emesso	29/01/2024	219	/PUR/LGPE-RIVERSAMENTO/TXT/0/URI/2024-01-29PAYITM1-GHOLRY4D

[illegible]



REGISTRO MINUTE SPESE
Esercizio finanziario 2024

Prog	Data spesa	Entrate				Spese				Creditore/Debitore	Oggetto	Somme accreditate	Somme addebitate	Fondo Cassa
		Livello 1/2/3		Livello 1	Livello 2	Livello 3	Livello 1	Livello 2	Livello 3					
1	22/01/2024			99	1	1				D'AGOSTARO - DSGA EMMA	Apertura Fondo Minute Spese	375,00		375,00
2	29/01/2024			2	3	4				DIANA GIUSEPPE	RIFORNIMENTO CARBURANTE FIAT DUCATO GB638CL		60,00	315,00
												375,00	60,00	
												Saldo	315,00	

Data 29/01/2024

30/01/2024 I Revisori
[Signature]

Judiciali Tenesivita-

-655 10
-13,78 Annuale