

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. CANTELLO "GIOVANNI XXIII" di CANTELLO, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di luglio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TIZIANA	SCIAMMARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCIA	LISA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il controllo della documentazione viene effettuato da remoto attraverso l'utilizzo di strumentazioni informatiche e avvalendosi della collaborazione del D.S.G.A. il quale ha provveduto alla trasmissione della documentazione via mail.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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 2022	€ 96.763,12
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 08/07/2022 conto competenza	€ 28.533,30

conto residui	€ 7,50	
Totale somme riscosse		€ 28.540,80
Pagamenti fino al mandato n.141 del 07/07/2022		
conto competenza	€ 52.855,98	
conto residui	€ 12.386,47	
Totale somme pagate		€ 65.242,45
Fondo di cassa alla data 12/07/2022		€ 60.061,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317580	
Situazione alla data del	12/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 60.061,47
Totale disponibilità		€ 60.061,47
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 60.061,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10801 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 5570080.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 12/07/2022, pari ad € 60.061,47.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317580 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/07/2022. 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

Sono stati esaminati a campione, secondo il metodo dell'estrazione casuale, i seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 11 del 1/2/2022 per € 1.927,43 - Borgione Centro Didattico - fattura n. V32949 del 24/01/2022 - acquisto materiale didattico vario per scuola primaria. La spesa è stata imputata correttamente al conto A.3.1. - Funzionamento Didattico generale - CIG presenti su fattura e mandato - tutta la documentazione risulta regolare. L'IIVA relativa alla suddetta fornitura è stata versata con mandato n. 40 del 01/03/2022 di euro 417,57.
 - reverse n. 47 dell'8/7/2022 di € 11.609,94 - Comune di Cantello - per sostegno attività didattica.
- Nulla da rilevare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 08/07/2022, presenta un saldo di € 17,47 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 08/07/2022,

Il saldo del C/C/P non è variato rispetto alle risultanze del precedente esercizio finanziario. Se non più utilizzato, si suggerisce di attivarsi per la chiusura.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 229,42 e una rimanenza di € 270,58.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo Minute Spese è stato aperto con mandato n. 7 del 28 gennaio 2022.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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

L'indice di tempestività dei pagamenti delle fatture relative ad acquisti di beni, servizi e forniture di spesa relativo al II trimestre dell'anno 2022 è pari a -26,75 ed è stato regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituzione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAMMARELLA TIZIANA

LISA LUCIA

