

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. CANTELLO "GIOVANNI XXIII" di CANTELLO, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 08:20, 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
MARIA	GAMBA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *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*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *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 2021		€ 81.887,79
Riscossioni fino alla reversale n. 104 del 30/11/2021		
conto competenza	€ 90.428,94	
conto residui	€ 115,00	
Totale somme riscosse		€ 90.543,94

Pagamenti fino al mandato n.241 del 19/11/2021		
conto competenza	€ 74.025,13	
conto residui	€ 5.004,18	
Totale somme pagate		€ 79.029,31
Fondo di cassa alla data 02/12/2021		€ 93.402,42

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	02/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 325,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 93.077,42
Totale disponibilità		€ 93.402,42
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 93.402,42

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 02/12/2021, pari ad € 93.402,42.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317580 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/12/2021. 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 state effettuate verifiche su seguenti documenti:

- Reversale n. 94 del 18.11.2021 di euro 18.203,24 - fondi MIUR ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021
- Mandato n. 174 del 11.10.2021 di euro 817,00 FT. 176/A La Minerva di Giove soc. coop. per assistenza alunni infanzia mese di settembre - cig presente su mandato e fattura di pagamento. Tutta la documentazione (durc - determina - tracciabilità pag.ti) risulta regolare.
- Mandato n. 230 del 2.11.2021 IVA su ft. 176/A per euro 40,85 regolarmente versata all'Erario dello Stato.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 02/12/2021, presenta un saldo di € 17,47 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 02/12/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 500,00 e una rimanenza di € 0,00.

L'istituzione scolastica, in data 22/10, ha già provveduto a tutte le operazioni di chiusura relative al Registro Minute spese.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAMMARELLA TIZIANA

GAMBA MARIA

