VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto IC SUZZARA 1 "MARGHERITA HACK" di SUZZARA, l'anno 2021 il giorno 20, del mese di ottobre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di MANTOVA.
La riunione si svolge presso sede di servizio dei revisori da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELA	DELMIRANI PETRELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SARRUBBO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene effettuata da remoto ai sensi dell'art. 51 comma 2 del D.I. 28 agosto 2018, n. 129.
Tutto il materiale necessario all'espletamento della verifica di cassa è stato trasmesso via mail alla data odierna, firmato dal DSGA. Tale documentazione verrà tenuta agli atti dalla scuola a comprova della corrispondenza dei dati verificati rispetto a quanto registrato nel verbale Athena.
Il presente verbale, viene redatto e trasmesso all'Istituto scolastico in modalità telematica in data 20 ottobre 2021 per essere inserito nell'apposito registro.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica
1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa
1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Attività contrattuale
1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *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*
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 2021	€ 172.829,74

Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 26/08/2021		
conto competenza	€ 61.279,88	
conto residui	€ 1.061,49	
Totale somme riscosse		€ 62.341,37
Pagamenti fino al mandato n.340 del 05/10/2021		
conto competenza	€ 114.686,32	
conto residui	€ 13.024,34	
Totale somme pagate		€ 127.710,66
Fondo di cassa alla data 19/10/2021		€ 107.460,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313419	
Situazione alla data del	19/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.420,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 124.278,12
Totale disponibilità		€ 133.698,26
Sbilanci non regolarizzati		-€ 26.237,81
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 107.460,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 58010 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/03/2024 C/C 1000086.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 26.237,81, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 19/10/2021, pari ad € 133.698,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 26.237,81*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313419 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/10/2021. 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 -€ 26.237,81

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 464,78 e una rimanenza di € 135,22.

La rimanenza presente in cassa è attestata dalla dichiarazione sottoscritta in data 20/10/2021 dalla DS e dal DSGA.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2021 è pari a -26,56, al II trimestre 2021 è di -18,54 e al III trimestre 2021 è pari a -18,90.
L'ammontare del debito è di € 6.820.86 ed il numero delle imprese creditrici è pari a 6.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 20 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DELMIRANI PETRELLI MICHELA
SARRUBBO ANTONIO