VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto IC SUZZARA 1 "MARGHERITA HACK" di SUZZARA, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di febbraio, alle ore 11:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di MANTOVA.
La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta il Direttore S.G.A. Dott. Ivano Vacalebre.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 189.222,63
Riscossioni fino alla reversale n. 0 del __/__/____		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.25 del 01/02/2022		
conto competenza	€ 3.225,30	
conto residui	€ 2.236,08	
Totale somme pagate		€ 5.461,38

Fondo di cassa alla data 11/02/2022	€ 183.761,25

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	07/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 183.873,76
Totale disponibilità		€ 183.873,76
Sbilanci non regolarizzati		-€ 112,51
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 183.761,25

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 € 112,51, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 10/02/2022, pari ad € 183.873,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 112,51*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313419 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/02/2022. 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 -€ 112,51

Si è controllato a campione la seguente documentazione: Mandato n. 9 del 21/01/2022 di € 311,50 effettuato per il pagamento fattura n. 1295 del 24/12/2021 della Ditta Perini Stefano per acquisto di materiale di cancelleria e il Mandato n. 21 dell'1/02/2022 di € 1.600,00 effettuato per il pagamento fattura n. 1/01 del 27/01/2022 della Dott.ssa Menzà Marisa per prestazione d'opera intellettuale. La documentazione amministrativa a supporto del documenti contabili visionati risulta corretta ed esaustiva.

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'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/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

Conclusioni

Il Fondo Minute Spese alla data odierna non è stato ancora aperto dal D.S.G.A..

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al IV trimestre 2021 è pari a -33,74, quello annuale è pari a -26,33. I predetti indici sono stati regolarmente pubblicati sul Sito Istituzionale dell'Istituto nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARRUBBO ANTONIO