VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto IC SUZZARA 1 "MARGHERITA HACK" di SUZZARA, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 11:30, 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)	Presente
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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
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 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 2022		€ 189.222,63
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 25/03/2022		
conto competenza	€ 15.398,52	
conto residui	€ 0,00	

Totale somme riscosse		€ 15.398,52
Pagamenti fino al mandato n.132 del 27/04/2022		
conto competenza	€ 35.774,80	
conto residui	€ 2.772,88	
Totale somme pagate		€ 38.547,68
Fondo di cassa alla data 12/05/2022 visto [illegible]		€ 166.073,47

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	11/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 633,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 181.940,67
Totale disponibilità		€ 182.573,67
Sbilanci non regolarizzati		-€ 16.500,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 166.073,47

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 € 16.425,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 11/05/2022, pari ad € 182.498,67 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16.425,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313419 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/05/2022. 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 -€ 16.500,20

Sono stati controllati a campione i seguenti documenti contabili:
Mandato n. 76 del 25/03/2022 dell'importo di € 437,26 per pagamento imponibile fattura n. 53 del 16/03/2022 della ditta GHISLERI ANTICA CASA MUSICALE s.r.l. per acquisto materiale musicale e accessori;
Mandato n. 106 del 20/04/2022 dell'importo di € 6.210,00 per pagamento imponibile fattura n. 3858 del 31/03/2022 della ditta HOROZON s.r.l. per acquisti di n. 30 tablet Samsung;
Reversale n. 3 del 25/03/2022 dell'importo di € 2.340,01 per incasso finanziamento MI relativo al supporto psicologico art. 697, comma 1, L. n. 234/2021.
Tutta la documentazione amministrativa a supporto dei documenti contabili citati risulta esaustiva e regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 82,63 e una rimanenza di € 517,37.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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/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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DELMIRANI PETRELLI MICHELA
SARRUBBO ANTONIO