VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC SUZZARA 1 "MARGHERITA HACK" di SUZZARA, l'anno 2023 il giorno 19, del mese di aprile, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di MANTOVA.
La riunione si svolge presso sede scolastica.

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 DSGA 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 2023		€ 142.743,45
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 14/04/2023		
conto competenza	€ 24.266,97	

conto residui	€ 1.956,48	
Totale somme riscosse		€ 26.223,45
Pagamenti fino al mandato n.67 del 14/04/2023		
conto competenza	€ 17.735,07	
conto residui	€ 1.973,74	
Totale somme pagate		€ 19.708,81
Fondo di cassa alla data 19/04/2023		€ 149.258,09

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	19/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.296,07
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 148.393,51
Totale disponibilità		€ 150.689,58
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.431,69
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 149.257,89

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 € 1.431,69, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 19/04/2023, pari ad € 150.689,78 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.431,69*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313419 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/04/2023. 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 -€ 1.431,69

Si è controllato a campione la seguente documentazione: Mandato n. 36 del 20/02/2023 di € 1.440,00 effettuato per il pagamento fattura n. 1 del 31/01/2023 della Ditta Corniani Mirko per progetto "Dal sogno alla vittoria: Il Coaching a scuola" mirato a risolvere il problema di dispersione scolastica e la Reversale n. 11 del 14/04/2023 di € 975,00 per incasso contributo del 10% (quota iscrizione) dell'Università di Verona a favore delle istituzioni scolastiche per l'A.S. 2021/2022 che hanno ospitato i tirocinanti del TFA Sostegno dell'A.A. 2020/2021. La documentazione amministrativa a supporto dei documenti contabili visionati risulta corretta ed esaustiva.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 93,10 e una rimanenza di €

506,90.

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 2023 il giorno 19 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DELMIRANI PETRELLI MICHELA

SARRUBBO ANTONIO

