

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2022 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 10:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Travedona-Monate.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGIA	NISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	ALIPERTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla verifica la DSGA Linda Occhiuzzi.

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 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

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		€ 137.289,64
Riscossioni fino alla reversale n. 118 del 29/04/2022		
conto competenza	€ 36.256,28	
conto residui	€ 1.803,40	
Totale somme riscosse		€ 38.059,68
Pagamenti fino al mandato n.98 del 29/04/2022		
conto competenza	€ 19.528,88	
conto residui	€ 28.317,85	
Totale somme pagate		€ 47.846,73
Fondo di cassa alla data 03/05/2022		€ 127.502,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317605	
Situazione alla data del	30/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.650,47
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 126.730,05
Totale disponibilità		€ 132.380,52
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.877,93
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 127.502,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 50590 data inizio convenzione 01/02/2020 data fine convenzione 31/01/2024 C/C 42226040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.168,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 03/05/2022, pari ad € 128.671,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.168,80*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2022. 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 -€ 4.877,93

Alla data del 29/04/2022 il saldo Banca d'Italia coincide con quello dell'estratto dell'istituto cassiere.

I revisori esaminano a campione:

- la reversale n. 90 del 12/04/2022. Si tratta di quote per visite e viaggi di istruzione 2021/22, versate da contributi di famiglie per un importo di euro 1.970. La documentazione risulta regolare.
- il mandato n. 92 del 28/04/2022 per saldo fattura n. 141 dell'11/04/2022 a favore di Mater Lingua srl di euro 1.235,00 per biglietti spettacolo in lingua francese. Sono presente CIG, Durc e tracciabilità dei flussi.

La documentazione risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 02/05/2022, presenta un saldo di € 38,44 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 02/05/2022,

Data l'esiguità dell'importo presente sul conto corrente postale e l'assenza di movimenti, i Revisori consigliano la chiusura del conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 200,00.

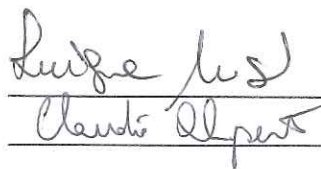
La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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'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 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*
- *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 11:20, l'anno 2022 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA
ALIPERTI CLAUDIO


Claudio Aliperti