

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 14:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso la sede della Scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ASSUNTA	FREZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla seduta il Dsga, sig. Messineo Alessandro.

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 approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità 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	€ 261.937,01
Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 02/05/2022 conto competenza	€ 25.389,51

conto residui	€ 6.098,40	
Totale somme riscosse		€ 31.487,91
Pagamenti fino al mandato n.59 del 28/04/2022		
conto competenza	€ 26.436,96	
conto residui	€ 4.382,42	
Totale somme pagate		€ 30.819,38
Fondo di cassa alla data 02/05/2022		€ 262.605,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313002	
Situazione alla data del	02/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 328,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 262.277,04
Totale disponibilità		€ 262.605,54
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 262.605,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di sondrio ABI 5696 CAB 33150 data inizio convenzione 31/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 500018.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di sondrio alla data del 02/05/2022, pari ad € 262.605,54.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/05/2022. 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 € 0,00

I Revisori controllano la regolarità della seguente documentazione:

- 1) Mandato n. 42 del 31/03/2022 pari ad euro 3.211,00 in favore di INTERNATIONAL HOUSE S.R.L. di S. Donato Milanese - Saldo fattura n. 2022 del 18/03/2022 B.O. Iscrizioni Esami Ket. Agli atti Determina di acquisto beni mediante procedura autonoma di affidamento diretto (Prot. n. 653 del 17/03/2022) CIG e DURC presenti.
- 2) Reversale n. 5 del 18/02/2022 pari ad euro 11034,33, da Tesoreria Provinciale dello Stato. Somme per Funzionamento amministrativo didattico A.F. 2022 (da gennaio ad agosto 2022).

L'indice di tempestività dei pagamenti è pari a-32,69 - pubblicato sul sito web della Scuola in data 31/03/2022.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 25,55 e una rimanenza di € 1.174,45.

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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 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 15:10, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FREZZA ASSUNTA
DICUONZO GIOVANNA

