

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. VERGIATE di VERGIATE, l'anno 2022 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 14:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Vergiate.

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 Lucia Trabucco, l'assistente amministrativa De Luca Clementina.

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 189.924,77
Riscossioni fino alla reversale n. 4 del 04/04/2022		
conto competenza	€ 14.811,11	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 14.811,11
Pagamenti fino al mandato n.33 del 29/04/2022		
conto competenza	€ 4.989,19	

conto residui	€ 10.234,50	
Totale somme pagate		€ 15.223,69
Fondo di cassa alla data 03/05/2022		€ 189.512,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317606	
Situazione alla data del	30/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 190.217,04
Totale disponibilità		€ 190.217,04
Sbilanci non regolarizzati		-€ 704,85
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 189.512,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Bper Banca s.p.a. ABI 5387 CAB 50450 data inizio convenzione 01/08/2021 data fine convenzione 31/07/2025 C/C 42328178.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 749,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bper Banca s.p.a. alla data del 03/05/2022, pari ad € 190.261,19 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 11,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 738,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317606 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 -€ 704,85

si procede a verificare a campione :

- la reversale n. 4 del 01/04/2022 di euro 1.594,40 relativa a finanziamento statale MIUR risorse art. 1 c 697 1234 2021 attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico;
 - il mandato n. 28 del 08/04/2022 di euro 600,00 relativo al corso formazione per aggiornamento addetti antincendio sett. ott. 2021 n. 6 corsisti
 - il mandato n. 23 del 22/03/2022 di euro 4.731,60 iva esclusa , relativo al pagamento fattura n. 296/2022 del 21 marzo 22 a favore di Computer time srl
- la documentazione è completa e regolare .

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)

[Handwritten signature]

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:40, l'anno 2022 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

ALIPERTI CLAUDIO


