

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I.C. VERGIATE di VERGIATE, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 12:05, è presente il Revisore dei Conti ALIPERTI CLAUDIO dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso I.C. VERGIATE.

I Revisori sono:

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

la documentazione è fornita dal DSGA dott. Domenico Geracitano. che assiste alla verifica. La documentazione risulta regolare.

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)

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 175.848,60
Riscossioni fino alla reversale n. 125 del 27/04/2023		
conto competenza	€ 49.738,90	
conto residui	€ 921,53	
Totale somme riscosse		€ 50.660,43
Pagamenti fino al mandato n.84 del 04/05/2023		
conto competenza	€ 37.250,61	
conto residui	€ 15.793,88	



Totale somme pagate	€ 53.044,49
Fondo di cassa alla data 05/05/2023	€ 173.464,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317606	
Situazione alla data del	30/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 182.759,84
Totale disponibilità		€ 182.759,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9.295,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 173.464,54

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 € 1.856,82, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bper Banca s.p.a. alla data del 05/05/2023, pari ad € 175.321,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 612,82*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 500,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 744,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317606 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2023. 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 -€ 9.295,30

I mandati emessi e non pagati sono i numeri: 65, 67, 69, 71, 73, 75, 77 e 79 del 2023 mentre quelli contabilizzati ma non ancora trasmessi sono i numeri 83 ed 84 del 04.05.2023.

Il revisore esamina a campione:

- la reversale n. 100 del 28.03.2023, pari ad euro 11.125,89, relativa a funzionamento amministrativo-didattico gennaio-agosto 2023, da parte del MIM. La documentazione risulta regolare.
- il mandato n. 51 del 03.04.2023, pari ad euro 1.188,00, relativo ad acquisto dei servizi di navigazione e visita guidata del 28 marzo 2023 per l'escursione naturalistica "Architettura e storia navigando" dei laghi di Mantova e dell'oasi protetta, in favore di Andes Navi srl. La documentazione risulta regolare, comprensiva di CIG, DURC e tracciabilità dei flussi.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:05, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALIPERTI CLAUDIO


