

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. - TORINO - CENA di TORINO, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 118 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTA	ALESSANDRO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLO	ARMENTANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Anna Maria Gamba.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

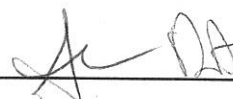
Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna



Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 266.712,30
Riscossioni fino alla reversale n. 0 del __/__/__		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.13 del 01/04/2022		
conto competenza	€ 4.298,84	
conto residui	€ 7.771,55	
Totale somme pagate		€ 12.070,39
Fondo di cassa alla data 03/05/2022		€ 254.641,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316999	
Situazione alla data del	30/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.664,91
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 273.098,55
Totale disponibilità		€ 278.763,46
Sbilanci non regolarizzati		-€ 24.121,55
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 254.641,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 1020 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 24.121,55, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 30/04/2022, pari ad € 278.763,46 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 24.323,75
- imposte e servizi bancari pagate senza emissione di mandato per € 202,20

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316999 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 -€ 24.121,55

La differenza tra il saldo bancario e il fondo cassa è dovuta per euro 24.323,75 a riscossioni da regolarizzare con reversali dalla scuola e per euro 202,20 a pagamenti da regolarizzare con mandati.

E' stato verificato a campione il mandato n. 3 dell'8/3/2022 di euro 414,00 in favore di società Reale Mutua di Assicurazione per assicurazione del personale della scuola per saldo fattura n. 2022/RFE/0000496. Non sono state



rilevate irregolarità.

Nell'ambito dei controlli previsti dalla circolare n. 17 del 7/4/2022 recante misure per il miglioramento dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni l'istituzione scolastica ha provveduto ad esibire:

-indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 pari a -6,76

-per quanto riguarda la comunicazione relativa allo stock del debito e i dati di pagamento l'istituzione scolastica sta provvedendo a risolvere alcune incongruenze con l'assistenza della piattaforma

Per quanto attiene al rinnovo inventariale l'istituzione scolastica ha rinviato al 2022 il completamento delle operazioni data la particolare complessità della scuola distribuita su 7 plessi di cui due di recentissima acquisizione.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2021, presenta un saldo di € 2,50 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2021,

Non risultano movimentazioni recenti sul conto corrente postale.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:45, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALESSANDRO ROBERTA

ARMENTANO ANTONELLO

