

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. MOZZATE di MOZZATE, l'anno 2022 il giorno 28, del mese di aprile, alle ore 12:17, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIANGELA	ARIPPA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EVA	DAL BARCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La riunione si svolge alla presenza della DSGA Eleonora Marangon e della Dirigente Laura Mauri.

I revisori procedono con il seguente ordine del giorno:

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022

€ 209.660,73

Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 21/04/2022

conto competenza

€ 52.435,53

conto residui

€ 3.980,00

Totale somme riscosse		€ 56.415,53
Pagamenti fino al mandato n.75 del 13/04/2022		
conto competenza	€ 25.524,65	
conto residui	€ 29.314,44	
Totale somme pagate		€ 54.839,09
Fondo di cassa alla data 28/04/2022		€ 211.237,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311095	
Situazione alla data del	28/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 295,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 210.903,67
Totale disponibilità		€ 211.199,17
Sbilanci non regolarizzati		€ 38,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 211.237,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credi Agricole Italia Spa ABI 6230 CAB 51580 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 15068281.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 38,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credi Agricole Italia Spa alla data del 28/04/2022, pari ad € 211.199,17 per le seguenti operazioni sospese:

- bolli dovuti all'istituto cassiere per imandati emessi dal 1/1/2022 al 20/04/2022 pagate senza emissione di mandato per € 38,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311095 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2022. 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 € 38,00

In data 26 aprile 2022 l'istituto cassiere Creval SpA è stato assorbito dall'istituto bancario Credit Agricole, ragione per la quale sono stati addebitati all'istituzione scolastica euro 38,00 a titolo di spese correlate ai mandati pagati dall'istituto da inizio e.f. 2022 fino al 20 aprile u.s. (euro 1,00 per ciascun mandato).

Sono stati estratti, per una verifica a campione, i seguenti titoli e relativa documentazione giustificativa:

- mandato n. 46 del 28/02/2022 a favore di AGICOM Srl di euro 1.090,00 quale corrispettivo per l'incarico come DPO e realizzazione progetto CAD;
- mandato n. 51 del 25/03/2022 a favore di BECAM Sas di euro 1.044,90 quale corrispettivo per la fornitura di materiale di pulizia per la Scuola Primaria di Mozzate;
- reversale n. 8 del 08/02/2022 da parte di Fondazione Enaip Lombardia di euro 16.196,72 quale acconto per il progetto "Non uno di meno".

La documentazione esaminata è risultata completa e regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 15,90 e una rimanenza di € 184,10.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:14, l'anno 2022 il giorno 28 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARIPPA MARIANGELA

DAL BARCO EVA

