

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/002**

Presso l'istituto IST. COMP. COMO CENTRO CITTA' di COMO, l'anno 2022 il giorno 17, del mese di febbraio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di COMO.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|---------|-----------|---|------------------|
| ROBERTA | PANZIRONI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ROSA | SIPORSO | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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 | | € 455.542,96 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 16/02/2022 | | |
| conto competenza | € 38.203,71 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 38.203,71 |
| Pagamenti fino al mandato n.64 del 16/02/2022 | | |
| conto competenza | € 24.791,04 | |
| conto residui | € 8.562,93 | |
| Totale somme pagate | | € 33.353,97 |

Fondo di cassa alla data 17/02/2022

€ 460.392,70

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0311113 | |
| Situazione alla data del | 17/02/2022 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 460.416,70 |
| Totale disponibilità | | € 460.416,70 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 24,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 460.392,70 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10900 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 9180.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 24,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 17/02/2022, pari ad € 460.416,70 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 24,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311113 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/02/2022. 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 -€ 24,00

Il saldo cassa non concorda con il saldo Banca d'Italia e con il saldo bancario per euro 24,00 relativo a somme incassate dalla banca per le quali la scuola non ha ancora emesso la reverse.

Verifica delle seguenti reversali:

- n. 22 del 10/02/2022 di euro 4.442,15 Comune di Como per contributo uso collettivo
- n. 24 del 16/02/2022 di euro 14.587,00 Ministero dell'Istruzione prot. n. 3459 dell'11/02/2022 - funzionamento amministrativo didattico gennaio/agosto 2022

Verifica dei seguenti mandati:

- n. 14 del 28/01/2022 di euro 195,00 a favore di Albers Pubblicità di Bolzoni Alberto per fornitura targhe segnaletiche DAE - CIG ZCA3369E80 - fattura n. 659 del 22/12/2021 - determina del dirigente scolastico di affidamento diretto prot. n. 12051 dell'11/10/2021.
- n. 16 del 28/01/2022 di euro 3.542,00 a favore di RIEL srl per fornitura macchine lavapavimenti - CIG Z803491406 - fattura n. 121/P del 29/12/2021 - determina del dirigente scolastico di affidamento diretto prot. n. 15760 del 22/12/2021 - MEPA. Risorse di cui all'articolo 58, comma 4, del DL 73/2021 per acquisto di beni e servizi.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/02/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 176,11 e una rimanenza di € 823,89.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Apertura del fondo economale con mandato n. 33 del 28/01/2022 di euro 1.000,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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 14:45, l'anno 2022 il giorno 17 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANZIRONI ROBERTA

SIPORSO ROSA
