

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. "A.COSTA" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di marzo, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di FERRARA.
La riunione si svolge presso Ferrara.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SIMONETTA	MARCHESE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICA	LUDIONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il D.S.G.A. dott.ssa Angela Malacarne.

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)

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 prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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

€ 175.949,82

Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 26/03/2022
conto competenza

€ 20.929,22



conto residui	€ 13.074,25	
Totale somme riscosse		€ 34.003,47
Pagamenti fino al mandato n.95 del 25/03/2022		
conto competenza	€ 8.754,39	
conto residui	€ 23.921,14	
Totale somme pagate		€ 32.675,53
Fondo di cassa alla data 29/03/2022		€ 177.277,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311689	
Situazione alla data del	28/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 181.447,94
Totale disponibilità		€ 181.447,94
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.256,97
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 180.190,97



Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 13004 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 3204225.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.097,57, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 29/03/2022, pari ad € 179.375,33 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.097,57

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311689 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2022. 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 -€ 1.256,97

La differenza di € 1.256,97 con il Mod. 56T della Banca d'Italia è dovuta ai mandati dal n. 54 al n. 59 del 25.02.2022 regolarizzati successivamente.

Sono stati controllati a campione, con metodo casuale, le seguenti reversali e mandati:

REV. n. 9	del 24.02.2022	di Euro	110,00
REV. n. 16	del 24.02.2022	di Euro	10.523,66
MAND. n. 2	del 21.01.2022	di Euro	160,00
MAND. n. 48	del 24.02.2022	di Euro	908,90

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 29/03/2022, presenta un saldo di € 24.16 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/03/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 4,65 e una rimanenza di € 495,35.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 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
- 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 16:00, l'anno 2022 il giorno 29 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHESE SIMONETTA

LUDIONE DOMENICA




