

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. "C.GOVONI" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2022 il giorno 28, del mese di luglio, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti MARINI MARGHERITA dell'ambito ATS n. 9 provincia di FERRARA.

La revisione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUTO.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARGHERITA	MARINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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)

### 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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 158.156,91
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 28/07/2022		
conto competenza	€ 25.310,21	
conto residui	€ 84.349,04	
Totale somme riscosse		€ 109.659,25
Pagamenti fino al mandato n.291 del 21/07/2022		
conto competenza	€ 77.691,02	
conto residui	€ 12.258,41	
Totale somme pagate		€ 89.949,43
Fondo di cassa alla data 28/07/2022		€ 177.866,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311690	
Situazione alla data del	30/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 117.207,96
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 120,00
Totale disponibilità		€ 117.327,96
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.327,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 13004 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 2079500.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 27/07/2022, pari ad € 177.866,73.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311690 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2022. 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 € 0,00

### **Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

In data 17.05.2022 è pervenuta comunicazione dall'Ente Poste dell'avvenuta chiusura del c/c postale dell'Istituzione scolastica, richiesta nell'anno 2021.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/07/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 171,00 e una rimanenza di € 329,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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)*
- *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*

## **Conclusioni**

Il revisore dei conti, ai sensi dell'art. 51, comma 4 del D.I. 28.08.2018, n. 129 , svolge il controllo di regolarità amministrativo contabile delle risorse finanziarie stanziato all'art. 31, c. 1 e c. 6 del D.L. 41/2021 .

Con la nota n. 14736 del 22/06/2021 sono stati assegnati all'Istituto euro 19.424,06 quale risorsa finanziaria ex art. 31, comma 6 del D.L. 22.03.2021, n. 41.

In data 26/06/2021 è stata emessa la reversale n. 282 di pari importo.

Con i fondi assegnati, nell'ottica dello sviluppo delle attività volte a potenziare l'offerta formativa extracurricolare sono stati allestiti laboratori di musica, aree verdi per il Progetto "Orto nelle scuole", attrezzature sportive per palestre funzionali agli studenti disabili, o attrezzature informatiche per attività di inclusione laboratoriali ed individuali.

A fronte di uno stanziamento iniziale di € 19.424,06 la scuola ha impegnato somme per un totale di € 18.999,18 e pagato euro 15.283,12.

La differenza, di € 424,88 è stata restituita con mandato n. 275 del 12.07.22.

Con nota n. 7697 del 31.03.2021, sono stati assegnati euro 15.561,19 quali risorse ex art. 31, comma 1 del decreto legge 22 marzo 2021, n. 41 (Decreto sostegni) con l'obiettivo di garantire l'efficacia del servizio scolastico nei confronti degli alunni e delle famiglie, nel rispetto dei protocolli di sicurezza adottati dagli organi competenti, nonché di supportare le istituzioni scolastiche nella gestione del periodo emergenziale.

Il contributo è stato incassato con reversale n. 278 del 14/06/2021 di pari importo.

Sono stati impegnati euro 15.549,23 e pagati euro 14.024,19. Le somme sono state utilizzate per la fornitura di materiale igienico sanitario e DPI, per assistenza psicologica e medico sanitaria, nonché per la creazione di laboratori per attività motoria e ricreativa dei bambini disabili.

L'economia di euro 11.96 è stata versata con mandato n. 274 del 12.07.2022 al capo X cap. 3550 come da circolare M.I.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2022 il giorno 28 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARINI MARGHERITA

---

FEIC81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003473 - 28/07/2022 - VI.3 - E