

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. "C.GOVONI" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2023 il giorno 18, del mese di aprile, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di FERRARA.

La riunione 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)	Presente

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 65.858,00
Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 17/04/2023		
conto competenza	€ 28.591,44	
conto residui	€ 19.227,19	
Totale somme riscosse		€ 47.818,63
Pagamenti fino al mandato n.88 del 14/04/2023		
conto competenza	€ 27.131,46	
conto residui	€ 11.409,45	
Totale somme pagate		€ 38.540,91
Fondo di cassa alla data 18/04/2023		€ 75.135,72

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 31/03/2023

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 6.485,82
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 64.994,58
Totale disponibilità	€ 71.480,40
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 71.480,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 13004 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 2079500.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.278,42, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 18/04/2023, pari ad € 76.414,14 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 17,42*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.261,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311690 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2023. 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

La differenza tra il giornale di cassa e l'estratto MPS deriva da 1 sospeso per euro 1.261,00 incassato dalla Banca ma non ancora regolarizzato dalla Scuola e dal mandato n. 88 di euro 17,42 trasmesso dall'Istituto e non ancora lavorato dalla Banca

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 56,60 e una rimanenza di € 443,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

Conclusioni

A campione i revisori hanno controllato:

- la reversale n. 33 del 24.03.2023 di euro 16.022,04 relativa all'assegnazione integrativa P:A. 2022
- il mandato n. 40 del 10.03.23 del Progetto P02.006 Erasmus H.O.L.A. di euro 165,93 per acquisto materiale di cancelleria presso la ditta Brancaleoni s.a.s.. E' presente la determina a contrarre del 03.03.2023 prot. 1339, il DURC è regolare, il CIG Z993A36B32. Presente il c/c dedicato, l'art. 80 del DL 50/16 per l'iscrizione nel registro della Camera di Commercio dell'operatore economico. La fattura elettronica del 07.03.2023 n. 5/P di euro 165,93 oltre Iva per 36,50, per un totale di euro 202, 43

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2023 il giorno 18 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARINI MARGHERITA

BOSELLI ISABELLA

FEIC81100X - AC2ABAA2 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002395 - 18/04/2023 - VI.3 - E