

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto IC P.THOUAR E L.GONZAGA/MILANO di MILANO, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 10:45, è presente il Revisore dei Conti PAJNO PAOLA dell'ambito ATS n. 97 provincia di MILANO.

La revisione si svolge presso la sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	PAJNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELIANA	SFRATTA	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 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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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		€ 361.141,97
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 21/04/2022		
conto competenza	€ 36.019,44	
conto residui	€ 87.857,79	
Totale somme riscosse		€ 123.877,23
Pagamenti fino al mandato n.123 del 28/04/2022		
conto competenza	€ 119.515,72	

conto residui	€ 6.823,35	
Totale somme pagate		€ 126.339,07
Fondo di cassa alla data 05/05/2022		€ 358.680,13

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313146	
Situazione alla data del	05/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.919,46
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 359.719,20
Totale disponibilità		€ 366.638,66
Sbilanci non regolarizzati		€ 892,78
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 367.531,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 9445 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 45902.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.851,31, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 05/05/2022, pari ad € 367.531,44 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 500,00
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.351,31

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313146 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2022. 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 € 892,78



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/03/2022, presenta un saldo di € 4.602,50 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/03/2022,

L'ultimo prelevamento è stato effettuato per l'importo di euro 4.602,50 (revv. 16-18 del 14 aprile 2022).

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 70,60 e una rimanenza di € 429,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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

Nel corso della verifica sono stati esaminati il mandato n. 110 del 28 aprile 2022 di euro 454,41 relativo al saldo di fatt. V3-12697 del 21 aprile 2022 per l'acquisto di materiale di cancelleria (P 2.9 "senza zaino") e la reversale n. 13 del 31 marzo 2022 di euro 2.032,75 relativa all'assegnazione di risorse ex art. 697, comma 1 Legge 234/2021, finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e per il supporto psicologico.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAJNO PAOLA

