

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto IC CORTEMAGGIORE di CORTEMAGGIORE, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di giugno, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di PIACENZA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	CAGGIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABIANA	TRINETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Preliminarmente si fa presente che il funzionario Maria Caggiano è stata nominata Revisore dei Conti con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 1° giugno 2023, con decorrenza dell'incarico di un triennio dal 1.6.2023 al 31.5.2026 dell'Ambito Territoriale Scolastico n. 7- provincia di Piacenza (A12/08/121).

Si precisa che il presente verbale è redatto da remoto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici con modalità previste dall'art. 51, comma 2 e dall'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018 e tenuto conto delle esigenze organizzative della scuola.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### 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)*

#### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 178.032,23
Riscossioni fino alla reversale n. 213 del 28/06/2023		
conto competenza	€ 161.614,14	
conto residui	€ 85.430,85	
Totale somme riscosse		€ 247.044,99
Pagamenti fino al mandato n.131 del 16/06/2023		
conto competenza	€ 27.470,21	
conto residui	€ 86.891,56	

Totale somme pagate	€ 114.361,77
Fondo di cassa alla data 30/06/2023	€ 310.715,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314588	
Situazione alla data del	30/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.584,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 308.346,95
Totale disponibilità		€ 310.930,95
Sbilanci non regolarizzati		-€ 215,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 310.715,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza ABI 6230 CAB 65280 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 30080105.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 215,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza alla data del 30/06/2023, pari ad € 310.930,95 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 215,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314588 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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 -€ 215,50

Si fa presente che la scuola non fa uso del registro delle minute spese in quanto il fondo non è stato aperto.

A campione i Revisori hanno esaminato i seguenti titoli:

- mandato n. 113 del 9.5.2023 di € 1.214,05, imputato all'Aggr. A.2.2 - Funzionamento Amministrativo- relativo al pagamento della fattura n. 8/A del 4.4.2023 a favore dell'impresa individuale Gian Luca Scaroni, per contratto di noleggio di 24 mesi di n. 6 fotocopiatrici multifunzione digitali a colori formato A3/A4 per un importo complessivo di € 5.160,00 IVA esente ai sensi dell'art. 1 c. da 54 a 89 della L. 190/2014 (regime forfetario), canone complessivo di € 215,00 mensile che comprende il noleggio delle attrezzature e di n. 12 stampanti B/N incluse al mese. La procedura seguita è stata quella dell'affidamento diretto tramite il MEPA.

- reversale n. 15 del 15.2.2023, imputata all'aggr. 5.3.1 - di € 3.000,00 - COMUNI - CONTRIBUTO PER FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO E DIDATTICO.

Tutta la documentazione giustificativa esaminata risulta regolare.

L'indice di tempestività dei pagamenti del II trimestre è -5,98,

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:25, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAGGIANO MARIA

\_\_\_\_\_

TRINETTI FABIANA

\_\_\_\_\_

PCIC805006 - A111042 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004742 - 30/06/2023 - VI.3 - E