

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto IC CORTEMAGGIORE di CORTEMAGGIORE, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di ottobre, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti TRINETTI FABIANA dell'ambito ATS n. 7 provincia di PIACENZA.

La revisione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

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

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:

### 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 261.801,09
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 15/10/2022		
conto competenza	€ 56.997,18	
conto residui	€ 106.420,33	
Totale somme riscosse		€ 163.417,51
Pagamenti fino al mandato n.500 del 29/08/2022		
conto competenza	€ 216.490,19	
conto residui	€ 32.239,95	
Totale somme pagate		€ 248.730,14
Fondo di cassa alla data 20/10/2022		€ 176.488,46

## **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	20/10/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 176.488,46
Totale disponibilità		€ 176.488,46
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 176.488,46

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di Parma e Piacenza alla data del 20/10/2022, pari ad € 176.488,46.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314588 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/10/2022. 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

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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

## **Conclusioni**

Il Fondo Economale per le minute spese non è stato aperto.

L'Indice di tempestività dei pagamenti relativo al III trimestre è pari a -32,57.

A campione, è stata esaminata la documentazione relativa ai seguenti titoli:

- mandato n. 492 del 22/08/22, imputato all'aggregato A.3.1. Funzionamento didattico- di euro 2.835,00, in favore della Casa Editrice Leardini Guerrino s.r.l. per l'acquisto del diario d'Istituto a.s. 2022/2023 per gli alunni dell'I.C. di Cortemaggiore, relativo al pagamento saldo della fattura n.1504 del 29/07/22.

Sono presenti la determina a contrarre del D.S. prot. n. 4375 del 23/06/2022; l'ordine con affidamento diretto n. 4378 del 23/06/2022, il CIG; il Durc, la visura della Camera di Commercio, la dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari con il conto corrente dedicato ai sensi della Legge 136/2010, la fattura n. 1504 del 29/7/2022;

- reversale n. 38 del 15/10/2022 di € 5.646,01 - imputata all'aggregato 3.1.1. per funzionamento amministrativo didattico -settembre/dicembre dal MI.

Tutta la documentazione esaminata risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TRINETTI FABIANA

\_\_\_\_\_