

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto IC BORGONOVO VAL TIDONE di BORGONOVO VAL TIDONE, l'anno 2023 il giorno 27, del mese di giugno, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di PIACENZA. La riunione si svolge presso sede dell'istituto scolastico.

### 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

Alla seduta è presente la DSGA Paola Marchini.

Preliminarmente si fa presente che il funzionario Maria Caggiano è stata confermata quale revisore dei Conti con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 10 gennaio 2023 dell'Ambito Territoriale Scolastico in rappresentanza del MEF per il triennio 10/01/2023-09/01/2026.

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*

#### 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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 17.594,55
Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 24/06/2023	
conto competenza	€ 151.873,62
conto residui	€ 108.083,82

Totale somme riscosse		€ 259.957,44
Pagamenti fino al mandato n.109 del 21/06/2023		
conto competenza	€ 101.583,83	
conto residui	€ 25.127,57	
Totale somme pagate		€ 126.711,40
Fondo di cassa alla data 27/06/2023		€ 150.840,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.		
Situazione alla data del	27/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 26,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 150.814,59
Totale disponibilità		€ 150.840,59
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 150.840,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Credit Agricole ABI 6230 CAB 65200 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 30089763.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Credit Agricole alla data del 27/06/2023, pari ad € 150.840,59.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/06/2023. 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 € 0,00

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 188,39 e una rimanenza di € 311,61.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

A campione sono stati esaminati i seguenti titoli con la relativa documentazione:

- Reversale n. 69 del 7.6.2023 di € 59.613,04 imputato all'Aggr. 2.3.5 PNRR 1.4.1 Nex Generation EU- "L'apprendimento si veste di nuovo".

La suddetta risorsa finanziaria è stata regolarmente assunta in bilancio per il programma annuale 2023/2024.

- Mandato n. 43 del 21.3.2023 di € 11.158,50 imputata all'aggr A.5.1 - Visite guidate viaggio di istruzione -

La procedura adottata risulta essere quella dell'affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a) del Dlgs n.

50/2016.

Tutta la documentazione a corredo del suddetto mandato risulta essere regolare.

L'indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti del 2<sup>^</sup> trim 2023 è pari a - 21,49

In riferimento alla circolare MIM - prot. n. 3474/12.6.2023, avente per oggetto restituzione delle risorse non utilizzate relative al PNSD, si evidenzia che la scuola ha ricevuto la somma di € 2.000,00 imputato al P.2.6 - Azione\*28 - PNSD - Animatore Digitale 01, l'intera somma non essendo stata impegnata è stata completamente restituita con mandato n. 147 del 22.6.2022 sull'apposito capitolo di entrata - capo XIII n. 3550 -

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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:25, l'anno 2023 il giorno 27 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAGGIANO MARIA

\_\_\_\_\_

TRINETTI FABIANA

\_\_\_\_\_