

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2023/003**

Presso l'istituto "A. CASAROLI" di CASTEL SAN GIOVANNI, l'anno 2023 il giorno 26, del mese di giugno, alle ore 13:00, 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 il DSGA Arci Francesco.

Preliminarmente si fa presente che il funzionario Maria Caggiano è stata confermata quale Revisore dei Conti con decreto del Ministro dell'Economia e 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 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)*

**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		€ 135.569,50
Riscossioni fino alla reversale n. 65 del 21/06/2023		
conto competenza	€ 202.173,81	
conto residui	€ 115.063,30	
Totale somme riscosse		€ 317.237,11
Pagamenti fino al mandato n.274 del 20/06/2023		
conto competenza	€ 76.188,49	
conto residui	€ 131.655,44	
Totale somme pagate		€ 207.843,93

Fondo di cassa alla data 26/06/2023

€ 244.962,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314599	
Situazione alla data del	26/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 695,46
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 244.267,22
Totale disponibilità		€ 244.962,68
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 244.962,68

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 65260 data inizio convenzione 01/04/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 253848.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 26/06/2023, pari ad € 244.962,68.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314599 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/06/2023. 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

Sono stati controllati a campione i seguenti titoli :

Reversale n. 39 del 20.3.2023 di € 23.790,88 imputata all'AGGR. 3.1 Dotazione ordinaria relativo al finanziamento da parte del MIM periodo gennaio/agosto 2023;

mandato n. 160 del 30.3.2023 di € 529,50 imputato all'aggr. A.2.1 - funzionamento amministrativo per pagamento fattura n. 377 del 9.3.2023 della Ditta CARPOPOINT S.N.C., relativo all'acquisto di pennarelli per lavagna ;

mandato n. 185 del 02.05.2023 di € 116,49 , imputato all'aggr. A.2.1 - funzionamento amministrativo - relativo al versamento IVA a Erario dello Stato su fattura n. 377 del 9.3.2023 della Ditta CARPOPOINT S.N.C.

La documentazione esaminata risulta regolare.

In riferimento alla circolare MIM - prot. n. 3474/12.6.2023 avente per oggetto restituzione delle risorse non utilizzate relative al PNSD, si fa presente che la scuola ha impegnato e rendicontato tutta la somma pari a € 1000,00. Pertanto sarà

I Revisori fanno presente , inoltre, che, in riferimento alla nota della RTS di Piacenza di cui il prot. n. 3349 del 23.5.2023 - osservazione n. 14 - COSS - in cui veniva richiesto il recupero delle somme indebitamente erogate per l'anno scolastico 2021/2022 di € 475,38 e nello

specifico relativo all'indennità di direzione - a favore della DSGA F.F. Roberto Antonino Placanica , il D.S. ha riferito che avrebbe approfondito la questione sulla validità dell'osservazione formulata e nell'eventuale restituzione sulla

modalità di recupero della somma indicata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *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 16:00, l'anno 2023 il giorno 26 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAGGIANO MARIA

\_\_\_\_\_

TRINETTI FABIANA

\_\_\_\_\_