

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. FOLIGNO 5 di FOLIGNO, l'anno 2021 il giorno 04, del mese di novembre, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti GRILLONE NICOLA dell'ambito ATS n. 26 provincia di PERUGIA.

La revisione si svolge presso Via telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GINA	GINOCCHINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
NICOLA	GRILLONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto dal Revisore in Smart Working, dalla propria abitazione tenendosi in costante contatto anche con il DSGA, che è in sede, come previsto dall'art.87 DL 18 del 17.03.2020, dalla nota Miur n. 562 del 28/03/2020 e dalla nota MI prot. n 17694 del 03/08/2021.

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 2021		€ 5.830,35
Riscossioni fino alla reversale n. 305 del 29/10/2021		
conto competenza	€ 93.280,94	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 93.280,94
Pagamenti fino al mandato n.209 del 27/10/2021		
conto competenza	€ 80.991,50	
conto residui	€ 12.351,20	
Totale somme pagate		€ 93.342,70
Fondo di cassa alla data 30/10/2021		€ 5.768,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314837	
Situazione alla data del	31/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.905,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 4.263,59
Totale disponibilità		€ 6.168,59
Sbilanci non regolarizzati		-€ 400,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 5.768,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Poste Italiane ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1048453631.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 450,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Poste Italiane alla data del 30/10/2021, pari ad € 6.218,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 450,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314837 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2021. 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 -€ 400,00

La differenza di €. 450,00 tra il saldo della banca e il fondo di cassa è dovuta a tre importi di €. 400,00, di €. 30,00 e di €. 20,00 non ancora contabilizzati dalla scuola e la differenza di €. 400,00 tra il modello 56T e il fondo di cassa è dovuta ad un importo di €. 400,00 non ancora contabilizzato dalla scuola.

La gestione del conto è stata affidata alle Poste Italiane con le quali è stata stipulata apposita convenzione.

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

Si procede al controllo a campione della seguente documentazione contabile:

1) Mandato n. 184 del 04/10/2021 di €. 4095,00 emesso a favore di B. Z. Office Foligno per acquisto numero 7 computers completi di monitor - Decreto Ristori D.L. n. 37 del 28/10/2020. Saldo Fattura n. FA 576 del 31/08/2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.

2) Mandato n. 186 del 08/10/2021 di €. 819,00 emesso a favore di Recoprint SRL per acquisto materiale di protezione ed emergenza sanitaria ex art. 31 comma 1 lettera a D.L. n. 41 del 22/03/2021. Fattura n. 37/146 del 30/06/2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.

3) Reversale n. 33 del 29/06/2021 di €. 16.255,60 emessa per riscossione risorse ex art. 31 comma 6 D.L. n. 41 del 22/03/2021, assegnate con nota MI prot. n. 4736 del 22/06/2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.

4) Reversale n. 241 del 19/10/2021 di €. 16844,34 emessa per riscossione fondi funzionamento amministrativo-didattico sett.-dic. 2020 assegnati con nota MI prot. n. 21503 del 30/09/2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.

L'indice di tempestività del 1° trimestre 2021 è - 17,29 , del 2° trimestre 2021 è - 2,24 e del 3° trimestre 2021 è di - 9,39.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 04 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRILLONE NICOLA
