

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.C. ASSISI 1 di ASSISI, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 15:55, è presente il Revisore dei Conti PARRETTINI CRISTIANO dell'ambito ATS n. 17 provincia di PERUGIA.

La revisione si svolge presso modalità telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AMBRA MARIA	VERDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
CRISTIANO	PARRETTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica espone la situazione al 12/12/2022.

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)

Attività contrattuale

1. 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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 166.053,27
Riscossioni fino alla reversale n. 90 del 03/12/2022		
conto competenza	€ 152.373,29	
conto residui	€ 58.063,48	
Totale somme riscosse		€ 210.436,77
Pagamenti fino al mandato n.427 del 03/12/2022		

conto competenza	€ 283.033,34	
conto residui	€ 15.472,44	
Totale somme pagate		€ 298.505,78
Fondo di cassa alla data 12/12/2022		€ 77.984,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314841	
Situazione alla data del	12/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.578,85
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 79.848,51
Totale disponibilità		€ 81.427,36
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.443,10
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 77.984,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 38271 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.753,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 12/12/2022, pari ad € 81.737,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.753,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314841 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2022. 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 -€ 3.443,10

Il saldo dell'Istituto cassiere alla data del 12/12/2022 concilia con il saldo del giornale di cassa alla medesima data in virtù di € 3.753,10 relativi ad entrate da regolarizzare con emissione di reversali.

Il saldo di BKI alla data del 12/12/2022 concilia con il saldo del giornale di cassa alla medesima data in virtù di € 3.443,10 relativi ad entrate da regolarizzare con emissione di reversali.

Nel corso della verifica sono esaminati i seguenti mandati e reversali:

M n. 362 del 26/10/2022 per € 450,33 a favore di BRAGIOLA SPA relativamente a F.E. 197/PA (e relativo versamento IVA con mandato n. 375 del 05/11/2022);

M n. 365 del 29/10/2022 per € 160,00 a favore di Auxilia sas relativamente a F.E. nr. 793PA di Auxilia sas (e relativo versamento IVA con mandato n. 377 del 05/11/2022);

R n. 89 del 03/12/2022 per € 350,00 da Genitori alunni relativamente a PREMIO FESTA DEGLI ANGELI PER INFANZIA RINASCITA E SAN PAOLO;

in merito ai quali non si ha nulla da osservare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 506,36 e una rimanenza di € 0,39.

Si prende visione della dichiarazione del DSGA relativa alla concordanza del saldo del registro con il contante presente in cassa.

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*
- *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*

La scuola non si avvale del c/c postale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:09, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PARRETTINI CRISTIANO
