

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. FOLIGNO 4 di FOLIGNO, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti GRILLONE NICOLA dell'ambito ATS n. 24 provincia di PERUGIA.

La revisione si svolge presso Via telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	TABARRINI	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 e dalla nota Miur n. 562 del 28.03.2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 89.292,05
Riscossioni fino alla reversale n. 153 del 28/04/2021		
conto competenza	€ 18.406,28	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 18.406,28
Pagamenti fino al mandato n.97 del 28/04/2021		
conto competenza	€ 24.216,09	
conto residui	€ 19.298,12	
Totale somme pagate		€ 43.514,21
Fondo di cassa alla data 30/04/2021		€ 64.184,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314843	
Situazione alla data del	30/04/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 63,00
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 71.844,12
Totale disponibilità	€ 71.907,12
Sbilanci non regolarizzati	-€ 7.723,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 64.184,12

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BBC Cassa Rurale e Artigiana Spello e Bettona ABI 8871 CAB 21700 data inizio convenzione 01/09/2018 data fine convenzione 31/08/2022 C/C 4000001766.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.793,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BBC Cassa Rurale e Artigiana Spello e Bettona alla data del 30/04/2021, pari ad € 71.977,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.793,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314843 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2021. 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 -€ 7.723,00

La differenza tra il saldo di cassa e il saldo dell'Istituto cassiere di €. 7793,00 è dovuta a somme incassate dalla banca in data 30 aprile 2021 per €.7793,00 e non ancora regolarizzate alla stessa data dalla scuola, mentre la differenza tra il saldo di cassa e il modello 56 T è di €. 7223,00 è dovuta alla mancata regolarizzazione della stessa somma da parte della scuola alla data del 30 aprile 2021.

Si procede al controllo a campione della seguente documentazione contabile:

- 1) Mandato n. 7 del 23/01/2021 di €. 1915,00 emesso a favore di Sigma Service SRL per acquisto stampante 3d e penne 3d - progetto STEM. Fattura n. 8 del 08/01/2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.
- 2) Mandato n. 75 del 27/03/2021 di €. 1200,00 emesso a favore di Madisoft per acquisto Nuvola Amministrazione Digitale 01/01/2021-31/12/2021. Fattura n. 1143/PA del 16/03/2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.
- 3) Reversale n. 2 del 30/01/2021 di €. 12494,00 emessa per riscossione fondi assegnati dal MI con nota prot. 2373 del 02/02/2021 Assegnazione Ordinaria Programma annuale 2021 periodo Gennaio-Agosto 2021. La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.
- 4) Reversale n. 8 del 01/04/2021 di €. 1000,00 emessa per riscossione fondi assegnati dal MI con nota prot. n. 7144 del 25/03/2021 per acquisto defibrillatore (DAE) et similia.
La documentazione allegata risulta regolarmente emessa.

L'indice di tempestività del 1° trimestre 2021 è di - 11,21.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2021, presenta un saldo di € 50,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/05/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 353,38 e una rimanenza di € 146,62.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

Conclusioni

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRILLONE NICOLA
