

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto PESARO "A.OLIVIERI" di PESARO, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di ottobre, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso segreteria scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	MONTANARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSANNA	PIGNORIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si fa presente che questo è il primo verbale redatto in presenza del nuovo revisore MI incaricato con nota protocollo n.25687 del 18.05.2022.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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 2022		€ 358.559,06
Riscossioni fino alla reversale n. 74 del 29/09/2022		
conto competenza	€ 107.598,69	
conto residui	€ 1.189,80	
Totale somme riscosse		€ 108.788,49
Pagamenti fino al mandato n.256 del 29/09/2022		
conto competenza	€ 141.602,88	
conto residui	€ 32.712,68	
Totale somme pagate		€ 174.315,56
Fondo di cassa alla data 05/10/2022		€ 293.031,99

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	315099	
Situazione alla data del	05/10/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 293.031,99
Totale disponibilità		€ 293.031,99
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 293.031,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 13306 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 46084.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 05/10/2022, pari ad € 293.031,99.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 315099 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/10/2022. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/10/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 675,15 e una rimanenza di € 324,85.



La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. L'importo massimo della singola transazione è euro 50,00. Sono stati visionati seguenti mandati con relativa documentazione a supporto: n.244 emesso in data 26.09.2022 per un importo di 15.769,60 per il pagamento della fattura di acconto n.75/11/2022 del 22.08.2022 a favore di Thema Viaggi (viaggi in lingua inglese) e la documentazione a supporto risulta regolarmente prodotta; n.220 emesso in data 19.09.2022 per un importo di euro 5732,75 per il pagamento della fattura n.45838 del 13.09.2022 in favore di Campus store srl per la fornitura di spazi e strumenti digitali e la documentazione risulta regolarmente prodotta. Sono state visionate le seguenti reversali di incasso: n. 72 emessa in data 26.09.2022 per un importo di euro 20720,00 a copertura del viaggio studio in Irlanda tramite contributi privati; n. 71 emessa in data 26.09.2022 per un importo di euro 1200,00 a copertura dei costi per il tragitto Pesaro-Bologna tramite contributi dei genitori. Sull'estratto conto della carta di credito sono visualizzabili soltanto gli importi per l'imposta di bollo.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 17:00, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTANARI ALESSANDRA
PIGNORIO ROSANNA

