

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto I.C.S. "PAOLO VOLPONI " di URBINO, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso sede.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	TESTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SANDRO	BOTTICELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il revisore Sandro Botticelli è collegato da remoto per impedimenti personali.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

## Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

## Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

## Altri registri

- Controllo Registri degli inventari*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 94.607,40
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 28/04/2022		
conto competenza	€ 25.560,68	
conto residui	€ 2.656,47	
Totale somme riscosse		€ 28.217,15
Pagamenti fino al mandato n.60 del 12/04/2022		
conto competenza	€ 21.761,10	
conto residui	€ 388,69	

Totale somme pagate	€ 22.149,79
Fondo di cassa alla data 03/05/2022	€ 100.674,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	315114	
Situazione alla data del	03/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.197,87
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 94.804,89
Totale disponibilità		€ 101.002,76
Sbilanci non regolarizzati		-€ 328,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 100.674,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca Ag. Urbino ABI 5387 CAB 68701 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 42105094.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 328,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca Ag. Urbino alla data del 03/05/2022, pari ad € 101.002,76 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 328,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 315114 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/05/2022. 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 -€ 328,00

Si verifica la reversale d'incasso n. 6 del 22/02/2022 pari a € 5.250,00 per contributo comune di Urbino per spese funzionamento 2021.

Si verifica la rendicontazione dell'Istituto scolastico al Comune di Urbino. Il contributo è sancito dal Comune di Urbino con deliberazione Giunta Comunale n. 142 del 31/08/2021.

Si verifica la reversale d'incasso n. 19 del 25/03/2022 pari a € 1.444,77 per risorse finanziarie per supporto psicologico art. 697, comma 1, L. 234/2021.

Si verifica la comunicazione inviata dal Ministero all'Istituto scolastico.

Si verifica il mandato di pagamento n. 5 del 15/02/2022 pari a € 600,00 della fattura n. 2/PA del 31/01/2022 con indicazione del CUP C39J210369400001 e del CIG Z2B34B9AC6.

Sono presenti regolarmente la fattura emessa il 22/02/2022 da Farmacia Maroccini di cui si riporta il CUP e il CIG, la determina per l'affidamento diretto del DS con l'indicazione del CUP e del CIG, l'anagrafica del CIG ma manca l'associazione al CUP, il DURC regolare con scadenza 18/02/2022, il documento della tracciabilità del flusso finanziario.

Si verifica il mandato di pagamento n. 34 del 15/03/2022 pari a € 45,85 per pagamento Fattura n.6/02 del 08/03/2022 - bandiere della pace CIG Z963578084.

Si verifica il mandato di pagamento n. 59 del 12/04/2022 per ERARIO riferito a mandato pagamento n. 34.

Sono presenti regolarmente la fattura emessa il 08/03/2022 da Silvia Puliani di cui si riporta il CIG, la determina di affidamento diretto da parte del DS con l'indicazione del CIG, l'anagrafica del CIG, il DURC regolare con scadenza 01/04/2022, la documentazione della tracciabilità finanziaria.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 105,15 e una rimanenza di € 94,85.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si verifica la documentazione (scontrino) n. 05 del 30/03/2022 relativo a acquisto di 19 biglietti autobus Adriabus (da euro 1.70 cadauno) per uscita alunni Piansevero scuola/centro di un importo pari a € 32.30.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TESTA ALESSANDRO

BOTTICELLI SANDRO



Alessandro Testa