

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/006**

Presso l'istituto FIESSO UMBERTIANO di FIESSO UMBERTIANO, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di ottobre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	BRANCALION	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	LONGO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene effettuata in presenza, assiste la Dsga incaricata Laura Reale.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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
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 2023	€ 53.505,47
Riscossioni fino alla reversale n. 87 del 11/10/2023	
conto competenza	€ 125.155,55
conto residui	€ 150.131,83

Totale somme riscosse		€ 275.287,38
Pagamenti fino al mandato n.305 del 06/10/2023		
conto competenza	€ 234.414,65	
conto residui	€ 3.955,46	
Totale somme pagate		€ 238.370,11
Fondo di cassa alla data 11/10/2023		€ 90.422,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316210	
Situazione alla data del	11/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.617,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 88.884,74
Totale disponibilità		€ 91.501,74
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.079,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 90.422,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 6225 CAB 12186 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 100000460077.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.079,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 11/10/2023, pari ad € 91.501,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.079,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316210 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/10/2023. 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 -€ 1.079,00

La differenza fra il mod 56 T e l'Istituto Tesoriere è dovuto a partite viaggianti in corso di regolarizzazione.

Sono state esaminate a campione la reversale n. 81 del 12.9.23 di € 37.459,49 dal Ministero dell'Istruzione e del merito per Assegnazione risorse AMBIENTI DIGITALI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA-AVVISO 38007/21 13.1.5AFESR PON-VE-2022-94

e il mandato n. 294 del 12.9.23 di € 30.704,50 a favore della Ditta G.A.M. GONZAGARREDI MONTESSORI S.R.L. per Acquisto arredo PON 38007 CIG: Z4438F5833

CUP: C74D22000580006 - PON 38007 Ambienti didattici innovativi per la scuola dell'infanzia senza nulla da rilevare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/09/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 482,45 e una rimanenza di € 17,55.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

E' stata esaminata a campione la minuta spesa n. 21 del 21.9.2023 di € 92,58 per l'acquisto di cover per tablet senza nulla da rilevare.

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*
- *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*

Gli indici di tempestività dei pagamenti 2023 sono i seguenti:

I trimestre -19,03

II trimestre -29,39

III trimestre -24,85

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

LONGO GIULIA



Handwritten signature of Silvia Brancalioni, written in black ink over a horizontal line.

