

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto CPIA SAVONA di SAVONA, l'anno 2021 il giorno 08, del mese di luglio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di SAVONA.

La riunione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBA	BARBERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VLADIMIRO	DI GREGORIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla presenza della DSGA Sig.ra Monica Giovannini.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 232.127,35
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 05/07/2021		
conto competenza	€ 96.932,81	
conto residui	€ 23.110,17	
Totale somme riscosse		€ 120.042,98
Pagamenti fino al mandato n.258 del 05/07/2021		
conto competenza	€ 120.149,76	
conto residui	€ 33.561,27	
Totale somme pagate		€ 153.711,03
Fondo di cassa alla data 08/07/2021		€ 198.459,30

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319539
Situazione alla data del	08/07/2021
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 13,73
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 199.033,82
Totale disponibilità	€ 199.047,55
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 199.047,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE SPA ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 2621290.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 588,25, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE SPA alla data del 08/07/2021, pari ad € 199.047,55 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 588,25

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319539 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/07/2021. 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 € 0,00

Sono stati controllati, a campione, con esito regolare la reversale n. 28 del 5.7.2021 di euro 18.060,70 finanziamento M.I. risorse DL 41 art. 31 per materiale disinfezione COVID ed il mandato n. 199 del 11.6.2021 di euro 624,20 a favore di Blu Mapul di Tricase per l'acquisto di materiale igienico sanitario.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/07/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 36,99 e una rimanenza di € 363,01.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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
- 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

note

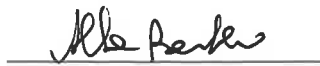
Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del secondo trimestre 2021 è il seguente: -19,10 ed è stato pubblicato sul sito internet dell'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2021 il giorno 08 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARBERO ALBA

DI GREGORIO VLADIMIRO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alba Barbero', written over a horizontal line.A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Vladimiro Gregorio, written over a horizontal line.