

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IST. COMPR. VALMAURA di TRIESTE, l'anno 2023 il giorno 16, del mese di febbraio, alle ore 15:28, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 provincia di TRIESTE.

La riunione si svolge presso sede istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA VINCENZA	PORRECA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MONICA	NARDELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presenziano alla seduta la DSGA assistente amministrativa utilizzata Giovanna Marchese ed il DS Mauro Dellore.

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 approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 146.022,69
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 09/02/2023		
conto competenza	€ 4.685,82	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 4.685,82
Pagamenti fino al mandato n.46 del 10/02/2023		
conto competenza	€ 10.979,78	
conto residui	€ 15.070,66	
Totale somme pagate		€ 26.050,44

MAR
AWP

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317372	
Situazione alla data del	31/01/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.893,62
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 146.022,69
Totale disponibilità		€ 147.916,31
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.893,62
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 146.022,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena S.p.A. ABI 1030 CAB 36490 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 611506.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.746,64, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena S.p.A. alla data del 16/02/2023, pari ad € 130.404,71 per le seguenti operazioni sospese:

- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 200,00
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 3.891,14
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.655,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317372 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/01/2023. 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 -€ 1.893,62

L'importo pari ad euro 3.891,14 è relativo a mandati non trasmessi all'istituto cassiere relativi ad un modello F24 inerente il versamento dell'I.V.A.

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 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

Handwritten signature:
AWP

Non risulta aperto il registro minute spese.

Conclusioni

Viene effettuato il controllo a campione sul 5% dei mandati e delle reversali.

Mandato n. 10 del 09.02.2023 pari ad euro 1.107,00 relativo al pagamento noleggio timbratori a favore di Winit S.r.l.; nulla da rilevare.

Mandato n. 25 del 09.02.2023 pari ad euro 200,00 relativo al versamento quota associativa a favore dell'istituzione scolastica Pertini di Monfalcone; i revisori hanno verificato la documentazione allegata al mandato, trattasi di un invito da parte dell'istituto capofila della rete dell'ISIS Pertini di Monfalcone a provvedere al versamento della quota associativa a favore dell'ISIS stesso. Esiste agli atti la rendicontazione dell'ISIS Pertini relativa alla gestione dell'Associazione per gli anni 2021 e 2022. I Revisori invitano l'istituzione scolastica a richiedere copia dell'atto di adesione all'Associazione di rete di scuole e di trasmetterla quanto prima ai Revisori stessi.

Reversale n. 10 del 09.02.2023 pari ad euro 88,00 relativo al versamento contributo assicurazione integrativa alunni.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:45, l'anno 2023 il giorno 16 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PORRECA ANNA VINCENZA

NARDELLA MONICA

Anna Vincenza Porreca
Monica NardeLLa