

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto MAJANO E FORGARIA di MAJANO, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 42 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FILOMENA	GERMOLE'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELLIS	ASQUINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Ingiustificato

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 143.761,76
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 11/05/2022		
conto competenza	€ 18.455,54	
conto residui	€ 4.726,90	
Totale somme riscosse		€ 23.182,44
Pagamenti fino al mandato n.75 del 11/05/2022		
conto competenza	€ 31.314,51	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 31.314,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317513	
Situazione alla data del	12/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 135.797,69
Totale disponibilità		€ 135.797,69
Sbilanci non regolarizzati		-€ 168,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 135.629,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole FriulAdria ABI 5336 CAB 63920 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 35542540.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 168,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole FriulAdria alla data del 12/05/2022, pari ad € 135.797,69 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 168,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317513 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2022. 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 -€ 168,00

Vengono verificati a campione:

mandati n. 28 del 22/02/2022 di euro 1.560,00 relativo all'acquisto di sanificatori all'ozono e n. 40 del 22/03/2022 di euro 343,20 relativo al versamento dell'IVA;

reversale n. 15 del 02/05/2022 di euro 900,00 da parte della S.O.M.S. - Società Operaia Mutuo Soccorso quale contributo volontario per il POF a.s. 2021/2022, in particolare per il Progetto del Consiglio Comunale dei Ragazzi; il contratto di prestazione d'opera prot. n. 3195 del 11/04/2022 relativo all'incarico di RSPP dal 11/04/2022 al 10/04/2023.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:27, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GERMOLE' FILOMENA

