

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI FAEDIS di FAEDIS, l'anno 2023 il giorno 17, del mese di aprile, alle ore 13:25, è presente il Revisore dei Conti CARLOVICH DONATELLA dell'ambito ATS n. 56 provincia di UDINE.

La revisione si svolge presso segreteria dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	CARLOVICH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELIANA	MACOR	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente la DSGA Piera Chiavacci.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' 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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023 € 128.707,86

Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 27/03/2023

conto competenza € 14.871,48

conto residui € 18.001,35

Totale somme riscosse € 32.872,83

Pagamenti fino al mandato n.48 del 12/04/2023

conto competenza	€ 62.290,49	
conto residui	€ 27.497,76	
Totale somme pagate		€ 89.788,25
Fondo di cassa alla data 17/04/2023		€ 71.792,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0090153	
Situazione alla data del	17/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 718,78
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 75.442,65
Totale disponibilità		€ 76.161,43
Sbilanci non regolarizzati		€ 218,75
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 76.380,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo Spa ABI 3069 CAB 12366 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.587,74, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo Spa alla data del 17/04/2023, pari ad € 76.380,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.587,74*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0090153 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/04/2023. 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 € 218,75

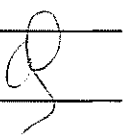
Preso visione della documentazione relativa alla procedura di aggiudicazione del servizio di cassa definito dalla determina dirigenziale n. 186 del 18/11/2022 e della convenzione stipulata in data 19/01/2023 con decorrenza 01/01/2023.

Si precisa che l'Istituto bancario e l'IBAN rimangono invariati. L'Istituto bancario Banca Intesa San Paolo è risultato l'unico offerente.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 45,40 e una rimanenza di € 204,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*

Verificata reversale n. 11 del 27/03/2023 - MIUR funzionamento amministrativo didattico 2022-2023 - risorse gennaio - agosto 2023 . Le somme sono state incassate nei progetti come da PA 2023.

Verificato mandato n. 44 del 12/04/2023 - Saldo imponibile fatt. n. 47 del 10/03/2023 - ditta Preco System Srl - PON EDUGREEN - LABORATORI DI SOSTENIBILITA' PER IL PRIMO CICLO.

L'IVA verrà versata alla prossima scadenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:20, l'anno 2023 il giorno 17 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLOVICH DONATELLA

