

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI FAEDIS di FAEDIS, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 10:00, 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

Sono presenti la DSGA Piera Chiavacci e la DS Michela Maffei. La Ds è nominata con decreto USR FVG - Prot. 10587 del 25/08/2022 per incarico triennale con decorrenza 1 settembre 2022.

La Ds è destinataria di un incarico annuale disposto dall'USR FVG-Ufficio VI- Ambito territoriale di Udine Prot. n.8302 del 30/08/2022.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

## Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

## 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 regolarità procedure approvvigionamenti

## 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 2022		€ 220.490,69
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 29/11/2022		
conto competenza	€ 121.387,01	
conto residui	€ 76.795,73	
Totale somme riscosse		€ 198.182,74
Pagamenti fino al mandato n.528 del 29/11/2022		
conto competenza	€ 309.170,36	
conto residui	€ 22.177,05	
Totale somme pagate		€ 331.347,41
Fondo di cassa alla data 02/12/2022		€ 87.326,02

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317523	
Situazione alla data del	01/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 23,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 87.337,52
Totale disponibilità		€ 87.360,52
Sbilanci non regolarizzati		-€ 34,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 87.326,02

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo Spa ABI 3069 CAB 12366 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 34,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo Spa alla data del 01/12/2022, pari ad € 87.360,52 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 34,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317523 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/12/2022. 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 -€ 34,50

E' in corso di svolgimento la gara per l'affidamento del servizio triennale di tesoreria. La scadenza del bando è fissata il 05/12/2022.

Presa visione della reversale n. 30 del 25/08/2022 di € 8.000,00 contabilizzata in c/residui 2021 con causale "PNRR e Piano nazionale scuola digitale PNSD Spazi e strumenti digitali per le STEM - Avviso Prot. DGEFID n. 10812 del 13/05/2021".

Presa visione della documentazione allegata ai mandati n. 422-423 del 28/09/2022 a saldo imponibile rispettivamente delle fatture ditta CampuStore n. 45739 del 09/09/2022 di € 12.269,05 e n. 45412 del 30/08/2022 di € 543,99.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 250,00 e una rimanenza di € 0,00.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2022 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLOVICH DONATELLA

