

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. BISUSCHIO" DON MILANI" di BISUSCHIO, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di ottobre, alle ore 12:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	CAODURO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il DSGA signora Mamone Maria Carmela

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*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 117.273,05
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 04/10/2022		
conto competenza	€ 74.023,53	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 74.023,53
Pagamenti fino al mandato n.118 del 30/09/2022		
conto competenza	€ 80.391,63	
conto residui	€ 58,21	
Totale somme pagate		€ 80.449,84
Fondo di cassa alla data 29/09/2022		€ 110.846,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317587	
Situazione alla data del	30/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 36.032,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 77.979,74
Totale disponibilità		€ 114.011,74
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.165,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 110.846,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA ABI 3111 CAB 50670 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 10513.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.650,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 04/10/2022, pari ad € 112.496,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 600,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.050,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2022. 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 -€ 3.165,00

Verificata a campione la reversale n. 17 del 19/09/2022 per euro 29.876,00 relativa versamenti genitori per quote di partecipazione gita scolastica.

Verificato a campione il mandato n. 31 del 06/05/2022 per euro 5.750,00 a saldo imponibile su fattura Erremme per fornitura macchine lavapavimenti. Visto: fattura elettronica - determina - CIG - Durc on line - verifica inadempienza tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 198,60 e una rimanenza di € 1,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo inizialmente deliberato per 100 euro è stato incrementato in data 05/09/2022 per altri 100 euro.

Verificata a campione la spesa n. 10 del 08/09/2022 di euro 18,13 per acquisto matite di cui si accerta la regolarità.

Verificata a campione la spesa n. 13 del 08/09/2022 di euro 10,90 per acquisto presa di cui si accerta la regolarità.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 non risulta presentata.

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*
- *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*

Conclusioni

Verificata la pubblicazione sul sito dell'Istituzione Scolastica dell'indice di tempestività dei pagamenti

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:50, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

CAODURO ALESSANDRO



