

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/003**

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di maggio, alle ore 10:50, è presente il Revisore dei Conti ALIPERTI CLAUDIO dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGIA	NISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
CLAUDIO	ALIPERTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

la documentazione è fornita dalla DSGA Linda Occhiuzzi, che assiste alla verifica. La documentazione risulta regolare.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 104.831,41
Riscossioni fino alla reversale n. 94 del 27/04/2023		
conto competenza	€ 85.575,86	
conto residui	€ 2.033,50	
Totale somme riscosse		€ 87.609,36
Pagamenti fino al mandato n.89 del 27/04/2023		
conto competenza	€ 73.597,52	

conto residui	€ 10.877,66	
Totale somme pagate		€ 84.475,18
Fondo di cassa alla data 03/05/2023		€ 107.965,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317605	
Situazione alla data del	30/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.270,65
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 106.109,34
Totale disponibilità		€ 111.379,99
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.414,40
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 107.965,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 50590 data inizio convenzione 01/02/2020 data fine convenzione 31/01/2024 C/C 42226040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.765,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 03/05/2023, pari ad € 111.730,79 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.765,20

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2023. 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 -€ 3.414,40

Il revisore esamina a campione:

- la reversale n. 71 del 23.03.2023, relativa a Dotazione ordinaria per spese di funzionamento amministrativo e didattico gennaio-agosto 2023 da parte del MIM, pari ad euro 14.638,09. La documentazione risulta regolare.
- il mandato n. 7 del 25.01.2023, relativo a Spettacolo in inglese Love me Kate del 07.02.2023 in Busto Arsizio, pari ad euro 1.414,00, in favore di Il Palchetto Stage sas. La documentazione risulta regolare, comprensiva di DURC e tracciabilità dei flussi.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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 dei Registri degli inventari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:50, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALIPERTI CLAUDIO


