

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. BUSTO A. "GALILEI" di BUSTO ARSIZIO, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso Busto Arsizio (VA).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	TALIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSA	SIPORSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La riunione si svolge in video call con la partecipazione del Direttore S.G.A.

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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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 2021	€ 107.795,87
Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 27/10/2021	
conto competenza	€ 85.892,53
conto residui	€ 834,09

Totale somme riscosse		€ 86.726,62
Pagamenti fino al mandato n.226 del 14/10/2021		
conto competenza	€ 52.226,88	
conto residui	€ 11.308,18	
Totale somme pagate		€ 63.535,06
Fondo di cassa alla data 05/11/2021		€ 130.987,43

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317631	
Situazione alla data del	31/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.190,45
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 135.746,92
Totale disponibilità		€ 143.937,37
Sbilanci non regolarizzati		-€ 12.949,94
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 130.987,43

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Valtellinese ABI 5216 CAB 22800 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 6416.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.247,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Valtellinese alla data del 05/11/2021, pari ad € 144.235,33 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.247,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317631 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2021. 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 -€ 12.949,94

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 05/11/2021, presenta un saldo di € 49,90 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/11/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 416,79 e una rimanenza di € 583,21.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

Vista la situazione di emergenza causata dalla pandemia da Covid-19, viste le misure emanate dal Governo in tema di contenimento del suddetto virus, vista la nota MIUR n. 562 del 28/3/2020, il presente verbale viene protocollato dal Revisore del MEF, in accordo con il Revisore del MIUR, presso il proprio domicilio in Roma.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TALIANO GIUSEPPE

SIPORSO ROSA
