

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto DANIELE MANIN di CAVALLINO-TREPORTI, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di VENEZIA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA MARIA	PETRELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GABRIELE	BELLINATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Loredana Borgese.

Il revisore dei conti del Ministero dell'Istruzione Gabriele Bellinato è presente da remoto.

Si precisa che il giorno della visita, il giorno 10/05/2023, il portale Athena era inaccessibile e inutilizzabile e quindi verrà trasmesso appena il portale risulterà funzionante.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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 2023	€ 137.773,65
Riscossioni fino alla reversale n. 106 del 10/05/2023 conto competenza	€ 30.489,32

conto residui	€ 21.000,00	
Totale somme riscosse		€ 51.489,32
Pagamenti fino al mandato n.77 del 08/05/2023		
conto competenza	€ 29.761,36	
conto residui	€ 2.253,44	
Totale somme pagate		€ 32.014,80
Fondo di cassa alla data 10/05/2023		€ 157.248,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317779	
Situazione alla data del	09/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 264,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 157.496,07
Totale disponibilità		€ 157.760,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 511,90
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 157.248,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei paschi di Siena ABI 1030 CAB 36141 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 61190295.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 523,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei paschi di Siena alla data del 10/05/2023, pari ad € 157.772,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 264,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 511,90*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 276,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317779 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2023. 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 -€ 511,90

Si è proceduto alla verifica a campione dei seguenti documenti:

- reversale n. 63 del 16/03/2023 per Euro 500,00 relativa al contributo alla "formazioneidmov"; la documentazione è regolare.

- mandato n. 51 del 27/03/2023 per Euro 1.998,44 relativo al pagamento della fattura n. FE000001 del 22/03/2023 dello Studio di Psicologia e Psicoterapia dott.ssa Lorenza Furlan relativo al progetto psicoeducativo per docenti e alunni secondaria I grado e ultimo anno della primaria: la documentazione è regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 34,39 e una rimanenza di € 404,93.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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 12:00, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETRELLI ANNA MARIA

BELLINATO GABRIELE
