

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

Presso l'istituto IC CORNEDO "CROSARA" di CORNEDO VICENTINO, l'anno 2023 il giorno 29, del mese di settembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti BERTANI ORNELLA dell'ambito ATS n. 14 provincia di VICENZA.

La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ORNELLA	BERTANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FLAVIA ALICE	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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 2023		€ 147.298,02
Riscossioni fino alla reversale n. 102 del 28/09/2023		
conto competenza	€ 160.258,45	
conto residui	€ 74.773,39	
Totale somme riscosse		€ 235.031,84
Pagamenti fino al mandato n.268 del 25/09/2023		

conto competenza	€ 97.209,72	
conto residui	€ 107.519,55	
Totale somme pagate		€ 204.729,27
Fondo di cassa alla data 29/09/2023		€ 177.600,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317870	
Situazione alla data del	29/09/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.557,63
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 242.691,99
Totale disponibilità		€ 249.249,62
Sbilanci non regolarizzati		€ 830,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 250.079,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO S.P.A. ABI 3069 CAB 60828 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 46006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 72.479,03, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO S.P.A. alla data del 29/09/2023, pari ad € 250.079,62 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 72.479,03*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317870 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/09/2023. 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 € 830,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/09/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 245,21 e una rimanenza di € 54,79.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il revisore ha esaminato la documentazione amministrativa finanziaria relativa a:

Mandato n. 253 del 14/09/2023 pagamento fattura n. 3103/PA del 10/09/2023 ditta Madisoft SPA Euro 2.480,00 gestione area alunni, personale, registro elettronico.

Reversale n. 100 del 28/09/2023 Versamento famiglie effettuato con PagoPA per uscita didattica a Monte Pasubio. la documentazione allegata risulta regolare.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 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*

L'indice di tempestività dei pagamenti del secondo trimestre 2023 è pari a -0,56, nonché l'ammontare complessivo del debito e delle imprese creditrici, risultano pubblicati sul sito.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BERTANI ORNELLA
