

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC 02 LEGNAGO di LEGNAGO, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 19:50, è presente il Revisore dei Conti SARACINO AURELIA dell'ambito ATS n. 24 provincia di VERONA.
La revisione si svolge presso Sede dell'Istituto Scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AURELIA	SARACINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DARIO	LO GUARRO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste alla seduta il DSGA dott.ssa Domenica Tolone.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 186.443,32
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 09/05/2022		
conto competenza	€ 30.371,41	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 30.371,41
Pagamenti fino al mandato n.114 del 09/05/2022		
conto competenza	€ 37.728,97	
conto residui	€ 23.205,80	
Totale somme pagate		€ 60.934,77
Fondo di cassa alla data 12/05/2022		€ 155.879,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0318048
Situazione alla data del 30/04/2022

Sottoconto fruttifero	€ 357,00
Saldo c/c fruttifero	
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 159.449,17
Totale disponibilità	€ 159.806,17
Sbilanci non regolarizzati	-€ 3.926,21
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 155.879,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena SpA ABI 1030 CAB 59541 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1325717.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 331,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena SpA alla data del 12/05/2022, pari ad € 156.211,46 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 331,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318048 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2022. 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 -€ 3.926,21

Il saldo del giornale di cassa non concorda con il saldo dell'Istituto Cassiere per un importo di € 325,00 relativo a quota uscite didattiche ed € 6,50 relativi al versamento di un premio assicurativo da parte di un docente, da regolarizzare con l'emissione di reversali.

L'ultimo modello 56T disponibile è alla data del 30/04/2022 e presenta un saldo di € 159.806,17 che non concorda con il saldo del giornale di cassa per l'importo di € 3.926,21 dovuto ad operazioni da contabilizzare nel mese di maggio 2022.

Il conto corrente postale non è stato aperto.

Il fondo economale non risulta ancora attivato.

Il modello 770 relativo all'esercizio 2021 non è stato presentato in quanto non c'era alcun compenso liquidato.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- 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

Conclusioni

Sono stati verificati a campione le seguenti reversali e mandati:

- Reversale n. 11 del 29/03/2022 dell'importo di € 1.854,00 relativa all'assegnazione di risorse da parte del MIU

attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico;

versale n. 19 del 09/05/2022 dell'importo di € 650,00 relativa al versamento di quote per le uscite didattiche;

mandato n. 103 del 04/05/2022 dell'importo di € 990,00 relativo al pagamento ft. n. 15/PA del 27/04/2022 in favore

Farmacia Pieropan Snc per l'acquisto di mascherine FFP2;

mandato n. 105 del 04/05/2022 dell'importo di € 1.056,63 relativo al pagamento ft. n. 22001328/E del 26/04/2022 in

ore di Scriba Srl per la fornitura di materiale di cancelleria per gli uffici di segreteria.

no stati verificati la fattura elettronica, il CIG, la procedura di affidamento diretto, la dichiarazione di regolarità

le forniture e il DURC.

documentazione è risultata regolare.

resente verbale, chiuso alle ore 20:33, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato,

toscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARACINO AURELIA

