

ISTITUTO COMPRENSIVO
02 - LEGNAGO

11 MAG. 2023

Prot. N. 1547 Tit. 11.3

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC 02 LEGNAGO di LEGNAGO, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 12:35, è presente il Revisore dei Conti MERLI MARIACHIARA dell'ambito ATS n. 24 provincia di VERONA.
La revisione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla verifica di cassa il DSGA Anselmi Pietro.

La dott.ssa Aurelia Saracino non è presente in quanto è scaduta dall'incarico di Revisore dei conti per il MEF.

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)

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		€ 134.079,98
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 03/05/2023		
conto competenza	€ 44.644,75	
conto residui	€ 50.622,74	
Totale somme riscosse		€ 95.267,49
Pagamenti fino al mandato n.60 del 03/05/2023		

conto competenza	€ 26.617,20	
conto residui	€ 57.321,73	
Totale somme pagate		€ 83.938,93
Fondo di cassa alla data 10/05/2023		€ 145.408,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318048	
Situazione alla data del	30/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.922,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 147.514,71
Totale disponibilità		€ 150.437,31
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.028,77
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.408,54

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 € 6.247,77, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena SpA alla data del 10/05/2023, pari ad € 151.656,31 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.247,77

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318048 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 -€ 5.028,77

In data 10/05/2023 presso l'istituto cassiere risulta esserci un saldo del conto di diritto pari a € 151.366,31 e un saldo del conto di fatto pari a € 151.656,31. La differenza tra i due saldi pari a € 290,00 è riconducibile allo scarto del mandato di pagamento n. 41 del 06/03/2023, destinato a regolarizzare il versamento della ritenuta d'acconto della fattura n. 68 del 15/11/2022 (compenso RSPP) già contabilizzato dalla banca.

Lo sbilancio non regolarizzato pari a € 5.028,77 è dovuto alle operazioni effettuate nel mese di maggio.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 351,52 e una rimanenza di € 448,48.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Pagina: 2

Nel corso de

- Risultano
- E' stata ac
- E' stata ris
- Banca d'Ita
- Non sono p
- Non sono p
- E' stata acc
- E' stata ris
- E' stata acc
- Non sono p

Conclusioni

Il Revisore de
di € 7.533,00
6 armadi blinc
INPS_345884
anche la deter
armadi di sicu

E' stata altresì
della somma c
stata visionata

Il presente ver
sottoscritto e s

MERLI MAI

Pagina: 3

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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
- 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

Conclusioni

Il Revisore dei conti per il MIM ha verificato a campione il mandato di pagamento n. 39 del 06/03/2023 dell'importo di € 7.533,00 emesso a favore della società Conforti S.p.A. a saldo fattura n. 60003 del 27/01/2023 per l'acquisto di n. 6 armadi blindati inventariati dal n. 4.039 al n. 4.044. Codice CIG: Z3D39714D2. Il Durr On Line Prot. n. INPS_34588490 del 07/02/2023 con scadenza il 07/06/2023 risulta regolare alla data del pagamento; è stata esaminata anche la determina prot. n. 80 del 12/01/2023 nella quale si dispone l'acquisto, mediante ordine diretto in MEPA, di armadi di sicurezza per le scuole dell'istituto comprensivo.

E' stata altresì visionata la reversale d'incasso n. 5 del 04/04/2023 emessa a fronte del versamento da parte del MIM della somma di € 13.755,79 per funzionamento amministrativo - didattico per il periodo gennaio - agosto 2023. È stata visionata la Nota MIM Prot. n. 5624 del 27/02/2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERLI MARIACHIARA