

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC "S. ANDREA" - BIASSONO di BIASSONO, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 15:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	VETTURINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALFREDO	LAVORATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022 € 171.496,65

Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 30/03/2022

conto competenza € 66.503,69

conto residui € 0,00

Totale somme riscosse € 66.503,69

Pagamenti fino al mandato n.55 del 05/05/2022

conto competenza	€ 18.189,71	
conto residui	€ 3.361,90	
Totale somme pagate		€ 21.551,61
Fondo di cassa alla data 09/05/2022		€ 216.448,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312995	
Situazione alla data del	09/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 216.448,73
Totale disponibilità		€ 216.448,73
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 216.448,73

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 33270 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 54.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 09/05/2022, pari ad € 216.448,73.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312995 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2022. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 09/05/2022, presenta un saldo di € 171,38 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/05/2022,

Non risultano movimentazioni sul c/c postale dal 31/12/2021

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 112,50 e una rimanenza di € 387,50.

Con mandato n. 14 del 14/02/2022 è stato costituito fondo economale con emissione assegno circolare in favore della DSGA. Verificata documentazione contabile relativa alle spese minute effettuate. La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Conclusioni

Verificati a campione i seguenti documenti contabili:

- 1) mandato n. 34 del 04/04/2022 di € 108,90 - pagamento IVA - fatt. n. 50PA;
- 2) mandato n. 38 del 27/04/2022 di € 300,00 - liquid. fatt. 104 PA emessa da CO.GE.S .S.COOP - assistenza psicologica per studenti in uscita;
- 3) reversale n. 1 del 18/01/2022 di € 55.000,00 da parte del Comune di Biassono - anno scolastico 2021-2022 per diritto allo studio.

Non si rilevano osservazioni in merito.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VETTURINI FRANCESCA
LAVORATO ALFREDO

