

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto ENRICO TOTI di LENTATE SUL SEVESO, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso la sede della Scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ASSUNTA	FREZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA, sig.ra Luciana Clocchiatti

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 concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 122.525,50
Riscossioni fino alla reversale n. 142 del 10/05/2022		
conto competenza	€ 104.802,62	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 104.802,62
Pagamenti fino al mandato n.92 del 27/04/2022		
conto competenza	€ 68.343,98	
conto residui	€ 0,00	



Totale somme pagate	€ 68.343,98
Fondo di cassa alla data 12/05/2022	€ 158.984,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313220	
Situazione alla data del	12/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 65.782,71
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 102.791,97
Totale disponibilità		€ 168.574,68
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9.590,54
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 158.984,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banco BPM di levante sul Seveso ABI 5034 CAB 33242 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 30/08/2024 C/C 1105.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.524,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banco BPM di levante sul Seveso alla data del 12/05/2022, pari ad € 168.508,84 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.524,70

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313220 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2022. 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 -€ 9.590,54

Lo sbilancio al 12/05/2022 tra il saldo dell'Istituto cassiere e il saldo del giornale di cassa pari ad euro 9524,70 è dovuto a somme incassate dalla banca e non ancora contabilizzate relative contributi dei genitori per visite scolastiche. Lo sbilancio al 12/05/2022 tra il saldo del giornale di cassa e il saldo dell'Istituto tesoriere pari ad euro 9590,54 è imputabile per euro 9524,54 relativi ai contributi dei genitori e euro 65,84 per spese telefoniche.

E' stata controllata la regolarità della seguente documentazione:

- 1) Reversale n. 93 del 21/04/2022 pari ad euro 15.000,00 provenienti dal Comune di Lentate S/S (contributo attuazione Piano intervento diritto allo studio a.s. 2021/2022);
- 2) Mandato di pagamento n. 58 del 24/03/2022 pari ad euro 2.640,00 per pagamento fattura in favore di AUTOSERVIZI STOFFA SNC di Seveso (MB) - CIG e DURC regolari. Agli atti Determina di affidamento diretto servizio "Viaggio di istruzione ai Piani di Bobbio (LC) per i giorni sulla neve" a.s. 2021/2022- Prot. n. 7625 del 22/12/2021.

L'indice di tempestività dei pagamenti del primo trimestre è pari a -20,05, pubblicato sul sito web della Scuola in data 05/04/2022.



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 600,00.

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 riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FREZZA ASSUNTA
DICUONZO GIOVANNA

