

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto ENRICO TOTI di LENTATE SUL SEVESO, l'anno 2022 il giorno 01, del mese di febbraio, alle ore 09:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso la sede del revisore MEF.

### 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)	Assente Giustificato

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. La documentazione a cui si fa riferimento nel presente verbale, trasmessa in via informatica dall'istituto, utile per la sua redazione sarà verificata direttamente durante la prima visita, per poi apporre sullo stesso la relativa firma.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

#### 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### **Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 83.829,67
Riscossioni fino alla reversale n. 103 del 31/12/2021		
conto competenza	€ 89.576,45	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 89.576,45
Pagamenti fino al mandato n.388 del 22/12/2021		
conto competenza	€ 50.880,62	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 50.880,62
Fondo di cassa alla data 31/12/2021		€ 122.525,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313220	
Situazione alla data del	31/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.411,83
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 118.113,67
Totale disponibilità		€ 122.525,50
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 122.525,50

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banco BPM di levante sul Seveso alla data del 31/12/2021, pari ad € 122.525,50.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313220 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2021. 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

E' stata controllata la regolarità della seguente documentazione:

1) Reversale n. 34 del 22/11/2021, pari ad euro 41.774,19 (risorse ex art. 58 C4 D.L. n. 73 del 25 maggio 2021-

emergenza epidemiologica per COVID-19 A. sez: 139);

2) Mandato n. 334 del 20/12/2021 pari ad euro 543,55 in favore di CLOCCHIATTI LUCIANA ROBERTA per "piano scuola estate - ex art. 31, comma 6. D.L. n. 41 del 22/03/2021" . Agli atti Determina di conferimento incarico di coordinatore nell'ambito del progetto stesso a firma del D.S. con p.llo n. 6185 del 21/10/2021.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *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**

L'indice di tempestività dei pagamenti del 4<sup>^</sup> trimestre 2021 è pari a 3,10, pubblicato sul sito web della Scuola in data 10/01/2022;

L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 risulta essere pari a 11,38.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2022 il giorno 01 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FREZZA ASSUNTA \_\_\_\_\_