

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto IC "S. ANDREA" - BIASSONO di BIASSONO, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 12:30, è presente il Revisore dei Conti LAVORATO ALFREDO dell'ambito ATS n. 23 provincia di MONZA e BRIANZA.

La revisione si svolge presso la sede scolastica.

I Revisori sono:

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

Assiste la DSGA Luisa Mantegazza

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

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		€ 184.867,47
Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 27/03/2023		
conto competenza	€ 54.065,68	
conto residui	€ 300,00	
Totale somme riscosse		€ 54.365,68
Pagamenti fino al mandato n.64 del 28/04/2023		
conto competenza	€ 31.608,41	
conto residui	€ 16.765,44	
Totale somme pagate		€ 48.373,85
Fondo di cassa alla data 10/05/2023		€ 190.859,30

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	30/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 191.202,87
Totale disponibilità		€ 191.202,87
Sbilanci non regolarizzati		-€ 343,57
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 190.859,30

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BP 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 BP Sondrio alla data del 09/05/2023, pari ad € 190.859,30.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312995 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 -€ 343,57

La differenza di euro 343,57 con il saldo Banca d'Italia è dovuta a numero 2 mandati del 28 aprile non contabilizzati dalla Banca d'Italia.

A campione vengono controllati:

- mandato 56 del 29-3-2023 a favore ERREMME SCHOOL giusta fattura n.6-2023-5 del 28-3-2023 di euro 5.994,00 progetto CLIL.

- reversale n.30 del 6.2.2023 di euro 120,00 contributo genitori per corso alunni KET-PET (Inglese).

Non si rilevano irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 10/05/2023, presenta un saldo di € 171,91 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/05/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 24,30 e una rimanenza di € 475,70.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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 del 1 trim. 2023 è mediamente pari ad euro -27,08 e risulta regolarmente pubblicato sul sito dell'Istituzione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:55, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAVORATO ALFREDO _____