

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 _____