

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IC "S. ANDREA" - BIASSONO di BIASSONO, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di novembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso La sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

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

E' presente il DSGA Sig.ra Mantegazza Luisa

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

### 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

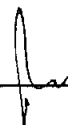
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna



### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023

€ 184.867,47



Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 14/11/2023		
conto competenza	€ 163.813,02	
conto residui	€ 300,00	
Totale somme riscosse		€ 164.113,02
Pagamenti fino al mandato n.222 del 14/11/2023		
conto competenza	€ 88.291,98	
conto residui	€ 18.789,33	
Totale somme pagate		€ 107.081,31
Fondo di cassa alla data 22/11/2023		€ 241.899,18

**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	22/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 242.199,18
Totale disponibilità		€ 242.224,18
Sbilanci non regolarizzati		-€ 325,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 241.899,18

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 non concorda, per € 325,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BP Sondrio alla data del 21/11/2023, pari ad € 242.224,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 325,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312995 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/11/2023. 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 -€ 325,00

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 21/11/2023, presenta un saldo di € 171,91 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 22/11/2023,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 214,37 e una rimanenza di € 285,63.

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 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

I Revisori rappresentano di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto con riferimento alla data del 30/06/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023.

Oggetto della rilevazione sono state esclusivamente le macro-categorie individuate come specifiche del contesto scolastico nel Vademecum sopracitato allegato alla nota MIM 2178 del 25/07/2023.

Nello stesso Vademecum sono riportate delle tabelle esplicative che dettagliano il contenuto dell'attestazione (riferimenti normativi, denominazione e contenuti dell'obbligo di pubblicazione); la rilevazione è stata svolta in più sessioni, dal 15/07/2023 al 14/09/2023, stante la complessità dell'analisi delle singole sottosezioni, la non esattacorrispondenza tra le sottosezioni storiche del sito dell'Istituto e le richieste della "Scheda di sintesi" dell'ANAC, nonché il tempo stimato per il suo completamento. Le rilevazioni svolte nelle diverse sessioni sono state salvate mediante il dispositivo di "conferma" disponibile nella applicazione web dell'ANAC; In data 06/09/2023 si è proceduto al completamento della rilevazione e alla sua validazione.

E' stata pubblicata sul sito Amministrazione Trasparente.

## Conclusioni

L'indice di tracciabilità dei pagamenti relativo al terzo Trimestre è pari - 30,87

Con il metodo del campionamento sono stati esaminati il seguente mandato e reversale:

Mandato n. 171 del 11/07/2023 a favore di Scuola di musica Enrico Monguzzi per pagamento fattura n. 1 del 04/07/2023 di € 3.920,00 per lezioni di musica

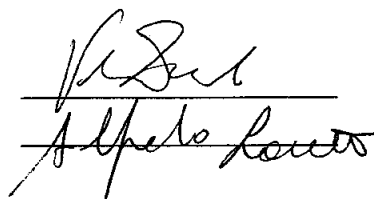
Reversale n. 61 del 13/10/2023 Versamento di € 58,00 Contributo volontario genitori

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VITALE PAOLO

LAVORATO ALFREDO



Two handwritten signatures are present, each on a horizontal line. The first signature is 'Paolo Vitale' and the second is 'Alfredo Lavorato'.