

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto IC "RITA LEVI-MONTALCINI" di BAGNOLO CREMASCO, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di luglio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso sede amministrativa.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NADIA	VERNICE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MAURO	BENZONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Caterina Luppo.

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 approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 113.999,84
Riscossioni fino alla reversale n. 69 del 20/07/2022		
conto competenza	€ 60.924,21	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 60.924,21
Pagamenti fino al mandato n.210 del 14/07/2022		
conto competenza	€ 88.789,81	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 88.789,81
Fondo di cassa alla data 20/07/2022		€ 86.134,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318454	
Situazione alla data del	20/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 130,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 86.322,80
Totale disponibilità		€ 86.452,80
Sbilanci non regolarizzati		-€ 318,56
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 86.134,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa Rurale del cremasco Banca di Credito coop. ABI 8441 CAB 56650 data inizio convenzione 01/03/2021 data fine convenzione 01/03/2025 C/C 15149.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 318,56, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa Rurale del cremasco Banca di Credito coop. alla data del 20/07/2022, pari ad € 86.452,80 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 868,56*
- *interessi e competenze II trimestre 2022 pagate senza emissione di mandato per € 550,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318454 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/07/2022. 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 -€ 318,56

Sono stati acquisiti:

- Reversale numero 28 del 12/05/2022 da CONTRIBUTI FAMIGLIE d'importo 828,00 euro. E' stata verificata la corretta contabilizzazione.
- Mandato numero 89 del 28/03/202 a favore di MAINARDI SRL per fattura elettronica n. 1389 del 24/03/2022 di euro 3.080,00. Sono stati analizzati i seguenti documenti: CIG n. Z90353270C, ordine diretto d'acquisto su MEPA, la tracciabilità finanziaria ex legge 136/2010, il certificato di regolare fornitura, il durc e il patto di integrità. dall'analisi non emergono irregolarità.

Registro Minute Spese

La DSGA Caterina Luppo attesta che il registro minute spese 2022 non risulta ancora aperto in quanto non ci sono state esigenze.

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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERNICE NADIA

BENZONI MAURO
