



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.C. ARCISATE di ARCISATE, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di ottobre, alle ore 14:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	CAODURO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla riunione il Dsga Sesto Alessio Antonio

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 approvvigionamenti
2. 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
3. Controllo prelievamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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		€ 221.408,14
Riscossioni fino alla reversale n. 22 del 05/09/2022		
conto competenza	€ 41.087,45	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 41.087,45
Pagamenti fino al mandato n.227 del 22/09/2022		
conto competenza	€ 63.269,44	
conto residui	€ 3.828,64	
Totale somme pagate		€ 67.098,08
Fondo di cassa alla data 30/09/2022		€ 195.397,51

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317590	
Situazione alla data del	30/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.400,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 195.497,51
Totale disponibilità		€ 198.897,51
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.500,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 195.397,51

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 50330 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.950,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 30/09/2022, pari ad € 199.347,51 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.950,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317590 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2022. 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 -€ 3.500,00

A campione si verificano:

- la reversale n. 22 del 05/09/2022 pari a euro 1.863,98 relativa all'incasso del contributo ex art. 19 co. 1 e 2 del DL 4/22;
- il mandato n. 58 del 04/04/2022 pari a euro 129,19 per acquisto materiale per orti didattici, fattura Erde Az. Agricola Carlo Angelo; vista fattura elettronica, determina, durc on line, cig e tracciabilità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 01/10/2022, presenta un saldo di € 294,37 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 01/10/2022,

Il c/c non viene utilizzato. L'ultima operazione riportata è del 12/04/2021.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 246,38 e una rimanenza di € 253,62.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

A campione si procede alla verifica di:

- spesa n. 13 del 07/05/2022 pari a euro 16,05 per acquisto spazzola e smalto;
- spesa n. 6 del 22/04/2022 pari a euro 19.74 per acquisto copertine trasparenti.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 non risulta presentata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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 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*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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

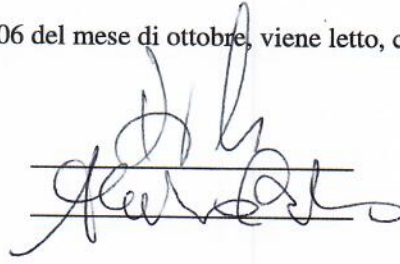
Gli indici di tempestività risultano pubblicati sul sito istituzionale.



Il presente verbale, chiuso alle ore 14:50, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

CAODURO ALESSANDRO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alessandro Caoduro', is written over two horizontal lines. The signature is fluid and cursive.