

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. F.P.MICHETTI di FRANCAVILLA AL MARE, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di maggio, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti VALERIANI FEDERICA dell'ambito ATS n. 38 provincia di CHIETI.

La revisione si svolge presso videoconferenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BULSEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
FEDERICA	VALERIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Partecipa alla video conferenza la Dirigente Prof.ssa Daniela Bianco e la DSGA Dott.ssa Marina D'Ottavio.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 103.171,90
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 09/05/2022		
conto competenza	€ 16.556,42	
conto residui	€ 108,17	
Totale somme riscosse		€ 16.664,59
Pagamenti fino al mandato n.50 del 10/05/2022		
conto competenza	€ 12.501,31	
conto residui	€ 8.369,81	
Totale somme pagate		€ 20.871,12
Fondo di cassa alla data 13/05/2022		€ 98.965,37

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310868	
Situazione alla data del	13/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 98.965,37
Totale disponibilità		€ 98.965,37
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 98.965,37

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/04/2024 C/C 1048452724.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 234,74, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 12/05/2022, pari ad € 99.200,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 234,74*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/05/2022. 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 € 0,00

L'estratto dell'Istituto cassiere ad oggi disponibile è quello alla data del 12/05/2022, recante un saldo di € 99.200,11. Il DSGA comunica che il conto non presenta movimentazioni da quella data ad oggi, ad eccezione del mandato n. 49 del 09/05/2022 per il pagamento dell'Iva su fattura n. T0009 del 04.04.2022 Montefusco M., pari ad € 234,74.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Non è stato attivato.

Registro Minute Spese

Non è stato attivato e non si rilevano nel giornale di cassa movimentazioni inerenti.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*

Vengono verificati:

- il mandato n. 5 del 01/02/2022 di euro 817,50, relativo al pagamento della fattura n. 661729AMC122021 del 31.12.2021 A. Manzoni & C. Spa per servizio pubblicità Quotidiano d'Abruzzo il Centro.
- il mandato n. 41 del 15/04/2022 di euro 55,21, relativo al pagamento dell'Iva su liquidazione della fattura n. 138 del 22.03.2022 Verobit Sistemi di Dalena Giuseppe.
- la reversale n. 4 del 21/02/2022 di euro 10.187,33, relativo al Ministero dell'Istruzione, a.f. 2022, funzionamento amministrativo e didattico gennaio-agosto 2022.
- la reversale n. 8 del 09/05/2022 di euro 2.500, relativo all'assegnazione risorse vincita premio Digi e Lode da Hera Comm Marche Srl.

Non si riscontrano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:20, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VALERIANI FEDERICA
