

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. GERMIGNAGA di GERMIGNAGA, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di aprile, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di VARESE.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------|---------|---|------------------|
| GIANLUCA | SECCHI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| TERESA | CALZONI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Il presente verbale viene redatto in modalità remota.

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 utilizzo carta di credito

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|-------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2022 | | € 298.771,45 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 12/04/2022 | | |
| conto competenza | € 26.658,07 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 26.658,07 |
| Pagamenti fino al mandato n.39 del 12/04/2022 | | |

| | | |
|-------------------------------------|-------------|--------------|
| conto competenza | € 18.570,31 | |
| conto residui | € 137,04 | |
| Totale somme pagate | | € 18.707,35 |
| Fondo di cassa alla data 14/04/2022 | | € 306.722,17 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0317592 | |
| Situazione alla data del | 14/04/2022 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 307.270,07 |
| Totale disponibilità | | € 307.270,07 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 307.270,07 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Bper Banca ABI 5387 CAB 50290 data inizio convenzione 22/02/2021 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 42651820.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 547,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bper Banca alla data del 14/04/2022, pari ad € 307.270,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 547,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317592 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/04/2022. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 14/04/2022, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/04/2022,

c/c postale in fase di chiusura

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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)*

- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SECCHI GIANLUCA

CALZONI TERESA
