

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto PALATA "RICCIARDI" di PALATA, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di luglio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di CAMPOBASSO.

La riunione si svolge presso sede.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIACARMELA	COBUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	DI PALMA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### 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	€ 69.517,10
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 24/06/2022 conto competenza	€ 22.381,06

conto residui	€ 18.812,82	
Totale somme riscosse		€ 41.193,88
Pagamenti fino al mandato n.118 del 11/07/2022		
conto competenza	€ 64.485,55	
conto residui	€ 10.970,89	
Totale somme pagate		€ 75.456,44
Fondo di cassa alla data 15/07/2022		€ 35.254,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320351	
Situazione alla data del	15/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 35.254,54
Totale disponibilità		€ 35.254,54
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 35.254,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BancoPosta ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 1049840885.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BancoPosta alla data del 15/07/2022, pari ad € 35.254,54.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320351 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/07/2022. 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 € 0,00

I revisori prendono in esame alcuni titoli di incasso e pagamento selezionati casualmente:

-reversale n. 11 del 27.4.2022 di euro 3.406 relativa all'incasso di Contributi da privati per Viaggi e visite di istruzione a.a. 2021/2022.

L'incasso è avvenuto tramite il sistema PagoPA.

-reversale n. 4 del 23 marzo 2022 di euro 1.127,42 relativa all'incasso di Finanziamento dello Stato per l'assistenza e il supporto psicologico (art. 1, comma 697, l. n. 234/2021);

-mandato n. 24/Residui del 23 marzo 2022 di euro 4.335,26 relativo all'acquisto di dispositivo per la pulizia e sanificazione degli ambienti;

-mandato n. 61 del 11.05.2022 di euro 1.896,00 relativo a saldo per acquisto viaggio di istruzione dal 9 al 13 maggio 2022 - Erasmus Estimate 2022.

La documentazione allegata (DURC, tracciabilità, CIG, split payment, ecc.) è stata trovata regolare.  
La macchina sanificatrice di cui al sopracitato mandato n. 24 del 23 marzo 2022 è stata iscritta nel Registro degli inventari dei beni mobili dello Stato - Cat. III al n. 3113 in data 23 marzo 2022.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/07/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 365,29 e una rimanenza di € 63.471,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Non si compila il modulo relativo al conto corrente postale in quanto tale conto non risulta aperto presso la Scuola.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:40, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

COBUCCI MARIACARMELA

\_\_\_\_\_

DI PALMA GIOVANNI

\_\_\_\_\_