

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IC A. NEGRI/ MOTTA VISCONTI di MOTTA VISCONTI, l'anno 2023 il giorno 16, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 81 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso l'Istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIANO	MELE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLO	TADDEO	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

### 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 2023		€ 94.709,13
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 15/05/2023		
conto competenza	€ 131.072,34	
conto residui	€ 3.367,20	
Totale somme riscosse		€ 134.439,54
Pagamenti fino al mandato n.169 del 03/05/2023		



conto competenza	€ 158.993,89	
conto residui	€ 7.891,76	
<b>Totale somme pagate</b>		<b>€ 166.885,65</b>
<b>Fondo di cassa alla data 16/05/2023</b>		<b>€ 62.263,02</b>

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313039	
Situazione alla data del	30/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.526,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 68.137,95
Totale disponibilità		€ 70.664,21
Sbilanci non regolarizzati		€ 134,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 70.798,21

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 33420 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1085980.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.046,93, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 16/05/2023, pari ad € 61.216,09 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 95,00*
- *versamento F 24 IVA pagate senza emissione di mandato per € 1.141,93*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313039 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2023. 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 € 134,00

Si controlla, a scandaglio, il mandato n. 26 del 10.02.2023 di € 31.875,00 a favore di "Viaggi dai navigli srl" per fattura n. 312 del 12.01.2023 a fronte di spese per uscita didattica.

Parimenti a scandaglio si esamina la reversale n. 2 del 2.780,00 del 16.01.2023 dai genitori per contributi uscite didattiche.

Non si verificano irregolarità o carenze documentali.

Lo sbilanciamento di euro 134 tra il modello 56/T e le scritture contabili dell'istituto alla data del 30.04.2023 è dovuto ad un disallineamento delle contabilità a fine mese.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 339,15 e una rimanenza di € 160,85.



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*
- *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**

Il verbale a non è stato protocollato il giorno della visita causa di malfunzionamenti informatici. L'Istituto non utilizza il Conto corrente postale.

Non si segnalano anomalie o irregolarità nella tenuta dei documenti contabili ed amministrativi controllati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 16 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MELE LUCIANO

TADDEO ANTONELLO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_