

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto DIANO D'ALBA - CAPOLUOGO di DIANO D ALBA, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 52 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso DIANO D'ALBA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RAFFAELLA	GERMONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICO	BARONI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

PRESENZIANO LA DSGA FARACI PAOLA ED IL DS PROF. GERLANDO ZUPPARDO CARRATELLO.

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 tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 120.723,28
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 28/04/2022 conto competenza	€ 19.158,33

conto residui	€ 16.050,19	
Totale somme riscosse		€ 35.208,52
Pagamenti fino al mandato n.109 del 27/04/2022		
conto competenza	€ 20.077,55	
conto residui	€ 26.901,37	
Totale somme pagate		€ 46.978,92
Fondo di cassa alla data 10/05/2022		€ 108.952,88

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311026	
Situazione alla data del	10/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 109.563,48
Totale disponibilità		€ 109.563,48
Sbilanci non regolarizzati		-€ 610,60
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 108.952,88

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca D'Alba Credito Cooperativo ABI 8530 CAB 46260 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 170805548.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 610,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca D'Alba Credito Cooperativo alla data del 10/05/2022, pari ad € 109.563,48 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 610,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311026 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/05/2022. 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 -€ 610,60

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 10/05/2022, presenta un saldo di € 3,72 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/05/2022,

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 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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Conclusioni

INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI PRIMO TRIMESTRE 2022 RISULTA PARI A - 21,53 GIORNI.

ESAMINATO MANDATO N.22 DEL 3 FEBBRAIO 2022 DI EURO 8.752,04 FATTURA N.214/E DEL 30.12.2021 PROTOCOLLATA IN DATA 8.01.2022 FORNITORE ALBA UFFICIO PER ACQUISTO PARETI SUDDIVISIONE SPAZI SEGRETERIA (DURC- TRACCIABILITA' DEI PAGAMENTI -VERIFICA INADEMPIENTI)

ESAMINATA REVERSALE N.6 DEL 17 FEBBRAIO 2022 DI EURO 8.632,00 PER FUNZIONAMENTO DIDATTICO-AMMINISTRATIVO PERIODO GENNAIO-AGOSTO 2022.

I REVISORI PRENDONO VISIONE DEL PROCESSO VERBALE REDATTO DALLA COMMISSIONE PER OPERAZIONI INVENTARIALI COSTITUITA CON PROVVEDIMENTO N.4619 ASSUNTO DAL DIRIGENTE SCOLASTICO IN DATA 14.12.2021;LE PREDETTE OPERAZIONI SI SONO SVOLTE NEL PERIODO DAL 01.12.2021 AL 14.12.2021 CON RIFERIMENTO AI BENI ESISTENTI AL 31.12.2021.

SI VERIFICA A CAMPIONE LA CORRISPONDENZA TRA I BENI FISICAMENTE PRESENTI ALL'INTERNO DELLA STRUTTURA E LA NUMERAZIONE LORO ASSEGNATA, CHE NON PRESENTA ANOMALIE.

LE OPERAZIONI DI ETICHETTATURA DEI BENI A SEGUITO DEL RINNOVO INVENTARIALE RISULTANO ANCORA IN CORSO ED I REVISORI SE NE RISERVANO IL CONTROLLO IN OCCASIONE DELLE SUCCESSIVE VERIFICHE.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:40, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GERMONE RAFFAELLA
BARONI FEDERICO



