

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto I.C. SESTRI EST di GENOVA, l'anno 2021 il giorno 11, del mese di ottobre, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti SCAPPAZZONI SARA dell'ambito ATS n. 32 provincia di GENOVA.

La revisione si svolge presso la sede di servizio.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|------------|-------------|---|------------------|
| DESISSLAVA | DANKOVA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Non presente |
| SARA | SCAPPAZZONI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Il Revisore MI procede alla verifica dell'Ipotesi di Contratto integrativo 2021 nella propria sede di servizio, in applicazione delle note del Ministero dell'Istruzione n. 0000562 del 28/03/2020 - Paragrafo II - , n. 0014689 del 15/06/2020 e n.0028610 del 09/11/2020, nonché del Decreto del Ministro per la Pubblica Amministrazione 19/10/2020, diramate in seguito all'emergenza epidemiologica COVID-19.

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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *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 2021 | | € 131.784,00 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 04/10/2021 | | |
| conto competenza | € 115.897,19 | |
| conto residui | € 8.069,44 | |
| Totale somme riscosse | | € 123.966,63 |
| Pagamenti fino al mandato n.151 del 01/10/2021 | | |
| conto competenza | € 80.551,11 | |
| conto residui | € 6.040,48 | |
| Totale somme pagate | | € 86.591,59 |
| Fondo di cassa alla data 04/10/2021 | | € 169.159,04 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0312141 | |
| Situazione alla data del | 04/10/2021 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 169.159,04 |
| Totale disponibilità | | € 169.159,04 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 169.159,04 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 1407 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046081.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 220,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 04/10/2021, pari ad € 169.379,04 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 220,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312141 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/10/2021. 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

Non risulta aperto il conto corrente postale.

Il Revisore ha controllato a campione n.1 reversale e n. 1 mandato:

- Reversale n. 34 del 22/07/2021 di € 1.000,00 per assegnazione PNSD AZIONE A.S. 2021/2022.
- Mandato n. 151 del 01/10/2021 a favore di MEDICALFAST SRL € 2.435,67 per Pagamento fattura n.429/PA del 29/09/2021 saldo acquisto bobine per l'I.C. Sestri Est.

Non ci sono osservazioni al riguardo.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 35,49 e una rimanenza di € 164,51.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Conclusioni

Gli indici di tempestività dei pagamenti risultano essere:

1° trimestre 2021 : - 27,43;

2° trimestre 2021: - 28,94;

3° trimestre 2021: 27,30.

Dalla verifica effettuata in data odierna, riguardante il fondo di cassa, la gestione del fondo per le minute spese, la corretta emissione dei titoli di incasso e pagamento ed il rispetto dei termini di presentazione delle dichiarazioni del sostituto d'imposta nonché degli obblighi di pubblicità riguardo alla tempestività della scuola nei pagamenti, non sono emerse situazioni degne di rilievo.

Considerato che il Revisore in rappresentanza del MI ha proceduto dalla propria sede di servizio alla verifica di cassa in oggetto, procede alla protocollazione del verbale e provvederà alla sua sottoscrizione in occasione della prima visita utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCAPPAZZONI SARA _____