

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto GIOSUE' CARDUCCI di PISA, l'anno 2022 il giorno 08, del mese di marzo, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso modalità telematica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	CONSANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	FICACCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori fanno presente che il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, la documentazione viene trasmessa e visionata mediante l'uso di strumenti informatici. Detto verbale viene formalizzato in modalità telematica e sarà protocollato da remoto e firmato dai revisori alla prima visita utile in sede, così come indicato dalla nota n. 26810 del MI del 9/11/2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 248.268,38
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 07/03/2022		
conto competenza	€ 81.731,98	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 81.731,98
Pagamenti fino al mandato n.27 del 02/03/2022		
conto competenza	€ 10.388,35	
conto residui	€ 3.174,51	
Totale somme pagate		€ 13.562,86
Fondo di cassa alla data 08/03/2022		€ 316.437,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314941	
Situazione alla data del	08/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 49.369,42
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 268.076,48
Totale disponibilità		€ 317.445,90
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.008,40
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 316.437,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credite Agricole Italia Spa ABI 6230 CAB 14002 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 43444643.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.008,40, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credite Agricole Italia Spa alla data del 08/03/2022, pari ad € 317.445,90 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.008,40

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314941 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/03/2022. 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 -€ 1.008,40

Si è provveduto a verificare :

- mandato n. 13 del 17/02/2022 per euro 1.536,25 saldo fattura n.FPA 21/22 del 10/02/2022 a favore di "PIELLEGI SNC DI CASSI PIERO & C" per acquisto di materiale di pulizia;
- reversale n. 17 del 21/02/2022 di euro 12.676,66 da MIUR per assegnazione 8/12 dotazione ordinaria

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 08/03/2022, presenta un saldo di € 300,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 08/03/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

I revisori rilevano che è istituito il fondo minute spese ma, ad oggi, non è stato ancora movimentato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2022 il giorno 08 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSANI GABRIELLA

FICACCI SILVIA
