

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. N. 20 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di ottobre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso IC 20 Bologna Via Dante 3 Bologna.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	CAMINITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla riunione il Direttore SGA dott.ssa Gabriella Quaglia.

Il revisore MEF partecipa alla riunione da remoto via Teams.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
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 2022		€ 195.120,06
Riscossioni fino alla reversale n. 137 del 28/09/2022		
conto competenza	€ 141.160,15	
conto residui	€ 47.056,76	
Totale somme riscosse		€ 188.216,91

Pagamenti fino al mandato n.230 del 28/09/2022		
conto competenza	€ 131.838,99	
conto residui	€ 22.510,93	
Totale somme pagate		€ 154.349,92
Fondo di cassa alla data 30/09/2022		€ 228.987,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318559	
Situazione alla data del	30/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 228.987,05
Totale disponibilità		€ 228.987,05
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 228.987,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 200046.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO alla data del 30/09/2022, pari ad € 228.987,05.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318559 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2022. 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

Si verificano a campione alcune reversali e alcuni mandati:

Reversale n. 85 del 25.6.2022 per euro 10.400,00 da genitori alunni scuola Rolandino -stage estivo sezione musicale.

Mandato n. 193 del 20.8.2022 per euro 18.181,82 in favore di Hotel Ristorante al Poggio - stage estivo a luglio alunni della sezione musicale - interamente finanziato dai genitori.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 171,75 e una rimanenza di € 228,25.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.



Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per il secondo trimestre dell'anno 2022 risulta pari a 1.33. L'indicatore di tempestività è pubblicato sul sito Internet della scuola.

La scuola ha comprato, all'inizio dell'anno, un quantitativo ingente di materiale igienico sanitario, finanziato dal Ministero a settembre 2022, quindi i pagamenti hanno subito ritardo. Inoltre vi sono stati ritardi dovuti all'emergenza epidemiologica, durante l'estate.

Il revisore MEF procederà alla firma del verbale alla prima visita utile in presenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA
BORGIA MARIA SERENA

