

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2022 il giorno 22, del mese di giugno, alle ore 14:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso MODENA - DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CONSUMATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICCOLO'	CESCON	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Come da nota del MI prot. 17694 del 03/08/2021, avente ad oggetto "Controlli di regolarità amministrativo-contabile - Indicazioni operative per i revisori dei conti delle Istituzioni scolastiche ed educative statali, in merito alla possibilità di espletare i controlli in loco", con riferimento all'espletamento dei controlli di regolarità amministrativo-contabile dei revisori dei conti, è stata comunicata la possibilità per i revisori di assolvere le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, anche per la trasmissione e ricezione di atti e documenti e per gli scambi di comunicazioni, ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018

Alla luce di quanto sopra, i revisori possono predisporre il verbale avvalendosi della strumentazione informatica e sulla base della documentazione richiesta e pervenuta a mezzo mail dall'istituzione scolastica.

Il revisore dei conti dott. Cescon è presente presso la sede dell'istituzione scolastica. Il revisore dei conti dott.ssa Consumati svolge l'attività di revisione "da remoto".

Partecipano alla verbalizzazione la Dirigente scolastica, dott.ssa Silvia Rossi, e la Direttrice S.G.A., dott.ssa Sara Serri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

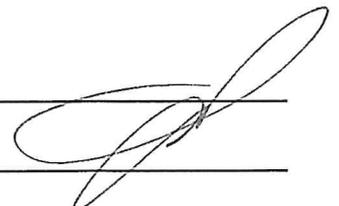
Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna



Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 332.231,62
Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 16/06/2022		
conto competenza	€ 36.318,05	
conto residui	€ 1.606,09	
Totale somme riscosse		€ 37.924,14
Pagamenti fino al mandato n.125 del 14/06/2022		
conto competenza	€ 53.059,92	
conto residui	€ 37.790,15	
Totale somme pagate		€ 90.850,07
Fondo di cassa alla data 22/06/2022		€ 279.305,69

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313481	
Situazione alla data del	22/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 279.305,69
Totale disponibilità		€ 279.305,69
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 279.305,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 22/06/2022, pari ad € 279.305,69.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/06/2022. 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

I Revisori dei Conti hanno effettuato il controllo a campione della reversale d'incasso n. 27 del 17.02.2022 dell'importo di euro 12.018,33 da parte del Ministero della Pubblica Istruzione a titolo di "Introito contributo ministero istruzione nota prot. 21503 del 30.09.2021 comunicazione preventiva del programma annuale a.f. 2022 - periodo gennaio-agosto 2022", nonché la reversale d'incasso n. 35 d.d. 28.03.2022 dell'importo di 2.417,71 da parte del Ministero della Pubblica Istruzione a titolo di "introito contributo ministero istruzione e.f. 2022 - avviso assegnazione



risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico - art. 1, comma 697, L.N. 234/2021".

I Revisori dei Conti hanno effettuato il controllo a campione dei mandati di pagamento n. 49 d.d. 01.03.2022 dell'importo di euro 13.114,75 a favore di CAMPUSTORE s.r.l. a titolo di "FATTURA N. 40977 DEL 25/02/2022 ORDINE PROT. N. 9566 VI.3 DEL 26/11/2021 - ACQUISTO MATERIALE DI ROBOTICA PER PROGETTO PNSD STEM AVVISO MI PROT. N. 10812 DEL 13/05/2021" nonché n. 50 d.d. 01.03.2022 dell'importo di euro 2.885,25 a favore della Tesoreria Provinciale dello Stato - I.V.A. a titolo di "VERS. IVA SU LIQ. FATTURA N. 40977 DEL 25/02/2022 ORDINE PROT. N. 9566 VI.3 DEL 26/11/2021 - ACQUISTO MATERIALE DI ROBOTICA PER PROGETTO PNSD STEM AVVISO MI PROT. N. 10812 DEL 13/05/2021".

Non si rilevano irregolarità.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:10, l'anno 2022 il giorno 22 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSUMATI CLAUDIA
CESCON NICCOLO'

