

FRONTI E
M. 120

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. INDUNO OLONA PASSERINI di INDUNO OLONA, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di ottobre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede Istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente **
ALESSANDRO	CAODURO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica il DSGA Paolucci Donatella e il DS Soprani Marcello

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 regolarita' utilizzo carta di credito*

Conto Corrente Postale

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

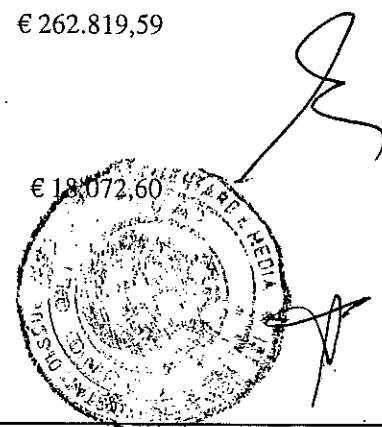
Registro Minute Spese

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		€ 262.819,59
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 25/07/2022		
conto competenza	€ 18.072,60	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse	€ 18.072,60	
Pagamenti fino al mandato n.46 del 27/07/2022		
conto competenza	€ 22.577,83	
conto residui	€ 0,00	



Totale somme pagate € 22.577,83
Fondo di cassa alla data 06/10/2022 € 258.314,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317585	
Situazione alla data del	30/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.925,45
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 256.753,09
Totale disponibilità		€ 270.678,54
Sbilanci non regolarizzati		-€ 12.364,18
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 258.314,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 50330 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 30/12/2022 C/C 100000300006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.207,71, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 30/09/2022, pari ad € 269.522,07 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 21.919,42
- 3 operazioni per rinnovo polizza - bolli - F24 per IVA pagate senza emissione di mandato per € 10.711,71

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317585 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 -€ 12.364,18

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 28/02/2021, presenta un saldo di € 896,34 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2021,

Agli atti della scuola non risultano altri estratti di conto corrente postale. Vista richiesta di invio nuovo estratto conto finalizzata, fra l'altro, alla chiusura del conto.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 846,35 e una rimanenza di € 53,65.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si accetta un utilizzo errato del fondo minute spese per spese di importo elevato e reiterato. Le stesse non riportano la

