

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto IICD.PROF.ARC.CAPUTI BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2022 il giorno 16, del mese di giugno, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 80 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso c/o Ufficio DSGA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	LOFFREDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MICHELE	TORRE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Verifica effettuata per prendere visione della gestione amministrativa contabile del IICD.PROF.ARC.CAPUTI" a seguito del nuovo incarico del revisore in rappresentanza del MI, Dott. Torre, a seguito del nuovo incarico (D.M. n. 115 del 17/05/2022). Detta visita viene svolta in presenza del DS TEDESCHI Giuseppe e i DSGA AMENDOLAGINE Vincenzo.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

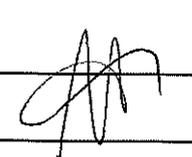
Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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		€ 113.539,14
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 10/06/2022		
conto competenza	€ 59.893,87	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 59.893,87
Pagamenti fino al mandato n.56 del 10/06/2022		
conto competenza	€ 55.019,73	
conto residui	€ 239,84	
Totale somme pagate		€ 55.259,57
Fondo di cassa alla data 15/06/2022		€ 118.173,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309588	
Situazione alla data del	16/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 118.173,44
Totale disponibilità		€ 118.173,44
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 118.173,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 28/12/2023 C/C 1048391849.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 16/06/2022, pari ad € 118.173,44.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309588 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/06/2022. 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

Si da atto che l'Istituto ha provveduto al rinnovo inventariale ai sensi dell'art. 29, comma 3, del Decreto Interministeriale n. 129 del 28/08/2018 e delle linee guida impartite dal Ministero dell'Istruzione con nota prot.n. 4083 del 23/02/2021

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 152,00 e una rimanenza di € 98,00.

Relativamente al Fondo economale per le minute spese si prende atto della mancanza di un apposito regolamento che ne disciplini la gestione ai sensi dell'art. 21 del D.I. 129/2018.

Si invita la S.V., qualora fosse costituito un fondo per il prossimo a.s., di approvare in sede di redazione del programma annuale un apposito regolamento.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

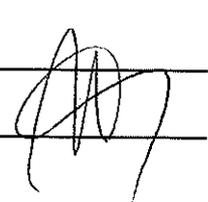
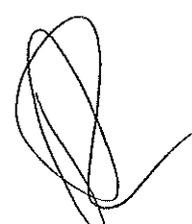
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione 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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

La scuola non utilizza ancora la piattaforma pagoPA, ai sensi dell'art. 65, comma 2, del D.Lgs n. 217/2017 il 28 febbraio 2021 che ha fissato il termine ultimo imposto alle Pubbliche Amministrazioni per integrare i propri sistemi di incasso con la piattaforma pagoPA. L'unico strumento per incassare i contributi richiesti alle famiglie per i servizi offerti agli alunni è assolto mediante il C/C bancario. Il DS riferisce di adottare detto strumento a partire dall'a.s. 2022/23, il DSGA assicura che le operazioni ai fini dell'azione sono in corso di perfezionamento. Sarà cura dei sottoscritti revisori verificarne l'adozione nella prossima verifica di cassa.

E' stato verificato l'inventario a seguito della Nota M.I. 23.02.2021, prot. n. 4083 - Rinnovo inventariale. Da tale verifica emerge un elenco incompleto di beni sussidi del comune. Si invia la S.V. a discriminare i beni di proprietà dello Stato rispetto a quelli destinati dall'Ente locale alla scuola.

Conclusioni

Il c/c postale non è uno strumento utilizzato dalla scuola.



E' stato effettuato il controllo di regolarità delle seguenti reversali e mandati (verifica a campione):

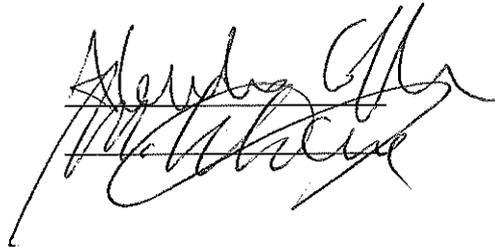
M12; M22; M30; R2;

La documentazione visionata risulta regolare secondo l'osservanza delle norme regolamentari.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2022 il giorno 16 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOFFREDO ALESSANDRO

TORRE MICHELE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alessandro Loffredo', written over a horizontal line. The signature is cursive and somewhat stylized.