

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto I.C.S. LA VALLETTA BRIANZA di LA VALLETTA BRIANZA, l'anno 2023 il giorno 18, del mese di ottobre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di LECCO. La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	MAFFEI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene predisposto da remoto sulla base della documentazione richiesta dai Revisori dei conti richiesta all'istituto in data 4 ottobre 2023. La documentazione è stata inoltrata dalla scuola nella data del 17/10/2023 e successivamente integrata con la documentazione per la verifica a campione dei provvedimenti in data 24/10/2023 e 25/10/2023.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Conto Corrente Postale

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 93.944,00
Riscossioni fino alla reversale n. 84 del 13/09/2023		
conto competenza	€ 102.753,47	
conto residui	€ 60.086,36	
Totale somme riscosse		€ 162.839,83
Pagamenti fino al mandato n.249 del 09/10/2023		
conto competenza	€ 76.529,39	
conto residui	€ 88.816,91	
Totale somme pagate		€ 165.346,30
Fondo di cassa alla data 15/10/2023		€ 91.437,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312354	
Situazione alla data del	30/09/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 97.680,29
Totale disponibilità		€ 97.680,29
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.242,76
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 91.437,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPS - Lurago D'Erba - Barzago ABI 5696 CAB 14700 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 4099953.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPS - Lurago D'Erba - Barzago alla data del 15/10/2023, pari ad € 91.437,53.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312354 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2023. 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 -€ 6.242,76

Gli sbilanci derivano dalle seguenti operazioni:

- mandato n. 230 del 13/09/2023 - euro 52,00
- mandato n. 240 del 06/10/2023 - euro 637,10
- mandato n. 241 del 06/10/2023 - euro 123,59
- mandato n. 242 del 06/10/2023 - euro 1037,26
- mandato n. 243 del 06/10/2023 - euro 228,20
- mandato n. 244 del 06/10/2023 - euro 2491,80
- mandato n. 245 del 06/10/2023 - euro 548,20
- mandato n. 246 del 06/10/2023 - euro 496,67
- mandato n. 247 del 06/10/2023 - euro 109,27
- mandato n. 248 del 09/10/2023 - euro 425,14
- mandato n. 249 del 09/10/2023 - euro 93,53

Per la verifica a campione sono stati selezionati i seguenti titoli:

- 1) Mandato n. 53 del 23/03/2023 ġ A0.3 - a favore di MEDIASTUDIO SAS DI PANCERI RICCARDO CIG: ZEE3651863 CUP: J69J21009230006 Fatt n. 460/2022, Ordine 4602 MEPA 6799010 Fornitura materiali e posa in opera per cablaggio plessi ICS "Progetto PON/FESR: 13.1.1AFESRPON-LO-2021-702"- importo euro 39.900;
- 2) Mandato n. 233 del 15/09/2023 ġ A0.3 ġ a favore di GRUPPO SPIAGGIARI PARMA SPA ġ CIG: Z593BB9E32

Fatt n 3658/FVIDF Ordine n. 6457 materiale di facile consumo per i plessi ICS a.s. 2023-24 importo 5.856,58;
3) Reversale n. 31 del 10/03/2023 ġ 6.4 ġ da Contributo genitori SEC ġ Visita istruzione a Rovereto il 27 e 28/03/2023 classe 3A- 3B e 3D ġ importo 6.338,82 euro;
4) Reversale n. 79 del 07/06/2023 ġ 2.3 ġ da tesoreria dello Stato NOP:89275418927541 CUPJ64D23000300006 Scuola 4.0 scuole innovative, - PNRR-M4C1I3.2-2022-961- P-23066 ġ importo 61.745,95 euro.

Nulla da rilevare per la documentazione esaminata.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2023, presenta un saldo di € 150,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2023,

Si segnala che l'ultimo estratto conto postale in possesso della scuola è quello al 31/01/2023.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00.

Il fondo minute spese risulta attivo per un importo di euro 500,00, come da delibera del Consiglio di Istituto n. 355 del 30/01/2023. Ad oggi le minute spese non risultano ancora prelevate.

L'importo di spesa massima è di euro 200,00, come da delibera del Consiglio di Istituto n. 356 del 30/01/2023.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *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*

Conclusioni

Si segnala inoltre, che per mero errore, il verbale n. 005/2023 relativo all'attività di attestazione di pubblicazione ANAC, è stato protocollato due volte; per questo il verbale n.004/2023 è l'unico da tenere in considerazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2023 il giorno 18 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

MAFFEI ANDREA
