VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto "CATTANEO-MATTEI" di MONSELICE, l'anno 2023 il giorno 28, del mese di dicembre, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti ROSSI MICHELE dell'ambito ATS n. 24 provincia di PADOVA.
La revisione si svolge presso la sede del revisore MEF.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA LUCIA	SCALZITTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

La documentazione è stata inviata dal DSGA, Dott. Michele Bertazzo, alla casella di posta elettronica del revisore in data 21/12/2023. E' stata poi integrata con un nuovo invio in data 22/12/2023.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 276.243,77
Riscossioni fino alla reversale n. 131 del 11/12/2023		
conto competenza	€ 660.347,80	
conto residui	€ 243.994,21	
Totale somme riscosse		€ 904.342,01
Pagamenti fino al mandato n.735 del 11/12/2023		
conto competenza	€ 463.719,76	

- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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*

Conclusioni

Si verifica, a campione:
- Reversale di incasso n. 115 del 03/11/2023 di € 1.080,00 da Alunni Istituto per Lezione decentrata teatro: nulla da rilevare;
- Mandato di pagamento n. 700 del 04/12/2023 di € 9.870,00 per pagamento fattura 2023/501/05 del 22/11/2023 a favore di In Itinere Soc. Cooperativa Euganea: nulla da rilevare;

I revisori, vista la delibera ANAC n. 203/2023 hanno svolto l'incarico di verifica e predisposizione del monitoraggio con rilevazione al 30 novembre 2023 sul corretto assolvimento degli obblighi di pubblicazione previsto dalla normativa ANAC vigente, e assumono a questi fini le funzioni di OIV ovvero di organismi analoghi, assicurando di aver operato in posizione di terzietà e indipendenza in relazione all'istituzione scolastica controllata.
Previa profilazione del revisore Michele Rossi sul portale ANAC, poi i revisori hanno trasmesso il documento di attestazione in data 09.12.2023 con protocollo n. 34888.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MICHELE

ɔnto residui	€ 56.387,93	
Totale somme pagate		€ 520.107,69
ondo di cassa alla data 14/12/2023		€ 660.478,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0314692	
Situazione alla data del	14/12/2023	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 660.697,69
Saldo c/c infruttifero		€ 660.697,69
Totale disponibilità		-€ 219,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 660.478,09
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte Paschi filiale di Monselice ABI 1030 CAB 62660 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 2111628.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 219,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte Paschi filiale di Monselice alla data del 14/12/2023, pari ad € 660.697,69 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 219,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314692 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/12/2023. 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 -€ 219,60

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 500,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo minute spese è stato correttamente chiuso in data 04/12/2023.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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)*