VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto ETTORE CONTI di MILANO, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 12:25, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso Milano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	TALIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSA DELFINA	FOGLIAZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all¿atto della situazione di contenimento e gestione dell¿emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l¿uso di strumenti informatici. La riunione si svolge in video call con la partecipazione del Direttore S.G.A.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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		€ 481.216,36
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 26/04/2022		
conto competenza	€ 229.264,22	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 229.264,22
Pagamenti fino al mandato n.208 del 27/04/2022		
conto competenza	€ 114.276,61	
conto residui	€ 42.491,12	
Totale somme pagate		€ 156.767,73
Fondo di cassa alla data 29/04/2022		€ 553.712,85

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313382	
Situazione alla data del	31/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 29.134,01
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 551.903,66
Totale disponibilità		€ 581.037,67
Sbilanci non regolarizzati		-€ 27.547,76
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 553.489,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 6909 CAB 5691 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 46055.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.649,51, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 29/04/2022, pari ad € 560.362,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.649,51*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313382 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2022. 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 -€ 27.547,76

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/04/2022, presenta un saldo di € 124,79 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/04/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 91,85 e una rimanenza di € 608,15.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

- *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*

Vista la situazione di emergenza causata dalla pandemia da Covid-19, viste le misure emanate dal Governo in tema di contenimento del suddetto virus, vista la nota MIUR n. 562 del 28/3/2020, il presente verbale viene protocollato dal Revisore del MEF, in accordo con il Revisore del MIUR, presso il proprio domicilio in Roma.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:35, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TALIANO GIUSEPPE _____

FOGLIAZZA ROSA DELFINA _____