

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC MALVITO di MALVITO, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di marzo, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti DE SANTO GAETANO dell'ambito ATS n. 110 provincia di COSENZA.

La revisione si svolge presso ATTIVITA' DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANO	DE SANTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERNESTO	ZIZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Gli atti della presente verifica di cassa individuale sono stati resi disponibili dall'Istituzione scolastica, su richiesta del revisore MEF, mediante trasmissione telematica. Al riguardo, sulla stampa della verifica di cassa rilasciata dall'Istituto tesoriere in data odierna, è stato apposto dall'Istituzione il protocollo n°0001245/U del 14/03/2022. Il sottoscritto comunica che il presente verbale viene inserito e protocollato nell'applicativo Athena dalla postazione informatica presente nella propria abitazione, in quanto lo stesso in data odierna è in regime di "smart working", a seguito dell'entrata in vigore del DPCM 04/03/2020 e seguenti, contenenti disposizioni per il contrasto e il contenimento sull'intero territorio nazionale del diffondersi del virus COVID-19, oltre che misure per la prevenzione. Il revisore dei conti ha pertanto fatto ricorso all'espletamento delle funzioni da remoto, così come espressamente previsto dagli articoli 51, comma 2 e 52, comma 4 del decreto n. 129/2018, in considerazione dell'attuale situazione di emergenza sanitaria da coronavirus e nel rispetto delle "Indicazioni operative per le Istituzioni scolastiche ed educative statali" di cui alle note MIUR n°0000562 del 28/03/2020, n°0026810 del 09/11/2020 e n°17694 del 03/08/2021, nonché delle indicazioni contenute nelle Direttive del Dipartimento della Funzione Pubblica n. 1/2020, 2/2020, 3/2020 e successivi aggiornamenti.

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022 € 55.753,24

Riscossioni fino alla reversale n. 0 del __/__/____

conto competenza € 0,00

conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.20 del 28/02/2022		
conto competenza	€ 2.759,24	
conto residui	€ 4.084,45	
Totale somme pagate		€ 6.843,69
Fondo di cassa alla data 14/03/2022		€ 48.909,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311239	
Situazione alla data del	14/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 57.061,75
Totale disponibilità		€ 57.061,75
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.152,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 48.909,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Mediocreati ABI 7062 CAB 80980 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 8622.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.152,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Mediocreati alla data del 14/03/2022, pari ad € 57.061,75 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.152,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311239 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/03/2022. 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 -€ 8.152,20

Dalla documentazione pervenuta, riguardante quella relativa al rinnovo della scaduta Convenzione di cassa, si prende atto della conclusione della nuova procedura per l'affidamento del servizio alla Banca BCC Mediocreati, per il quadriennio 01/01/2022 - 31/12/2025. La nuova Convenzione risulta digitalmente sottoscritta dalle parti in data 26/01/2022 e protocollata dall'Istituzione in pari data con il n. 0000346/U. Al riguardo, sempre nella stessa documentazione è presente la lettera d'invito prot. n.0004745/U del 01/12/2021, trasmessa dalla Scuola a numero TRE istituti di credito, nonché la griglia di valutazione redatta e sottoscritta dall'Istituzione scolastica in data 15/12/2021, protocollata con il n. 0005034/U, dove risulta che l'unica e valida offerta pervenuta via PEC sulla posta Istituzionale della scuola è quella del suddetto Istituto cassiere.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 14/03/2022, presenta un saldo di € 36,02 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/03/2022,

Il saldo del conto corrente postale si evince da una lista movimenti rilasciata all'Istituzione in data odierna dall'ufficio di radicamento n.21085, assunta a protocollo dall'Istituzione scolastica con il n.1246.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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

Il file del presente verbale viene trasmesso telematicamente all'Istituzione scolastica, che ne curerà immediatamente la stampa e l'assunzione a protocollo, in attesa della sottoscrizione autografa da parte del revisore dei conti, che avverrà alla prima seduta utile per la definitiva conservazione nel registro dei verbali.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE SANTO GAETANO
