

FRONTI E  
M. 120

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. INDUNO OLONA PASSERINI di INDUNO OLONA, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di ottobre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso sede Istituto scolastico.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente **
ALESSANDRO	CAODURO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica il DSGA Paolucci Donatella e il DS Soprani Marcello

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarita' utilizzo carta di credito*

#### Conto Corrente Postale

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

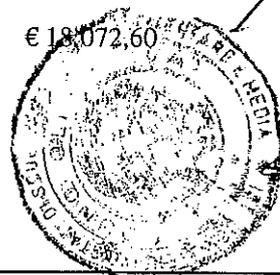
#### Registro Minute Spese

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		€ 262.819,59
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 25/07/2022		
conto competenza	€ 18.072,60	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse	€ 18.072,60	
Pagamenti fino al mandato n.46 del 27/07/2022		
conto competenza	€ 22.577,83	
conto residui	€ 0,00	



Totale somme pagate € 22.577,83  
Fondo di cassa alla data 06/10/2022 € 258.314,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317585	
Situazione alla data del	30/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.925,45
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 256.753,09
Totale disponibilità		€ 270.678,54
Sbilanci non regolarizzati		-€ 12.364,18
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 258.314,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 50330 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 30/12/2022 C/C 100000300006.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.207,71, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 30/09/2022, pari ad € 269.522,07 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 21.919,42
- 3 operazioni per rinnovo polizza - bolli - F24 per IVA pagate senza emissione di mandato per € 10.711,71

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317585 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2022. 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 -€ 12.364,18

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 28/02/2021, presenta un saldo di € 896,34 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2021,

Agli atti della scuola non risultano altri estratti di conto corrente postale. Vista richiesta di invio nuovo estratto conto finalizzata, fra l'altro, alla chiusura del conto.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 846,35 e una rimanenza di € 53,65.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si accetta un utilizzo errato del fondo minute spese per spese di importo elevato e reiterato. Le stesse non riportano la

