

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto FOSSANO - "G.VALLAURI" di FOSSANO, l'anno 2023 il giorno 26, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 60 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso Fossano.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MAURA	GHISO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GUIDO	GOSSA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

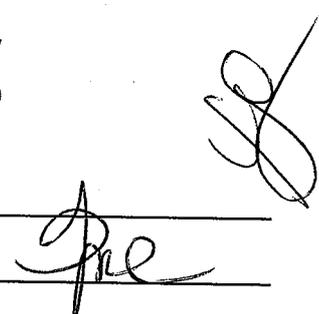
Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 216.652,11
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 25/01/2023		
conto competenza	€ 52.664,16	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 52.664,16
Pagamenti fino al mandato n.16 del 18/01/2023		
conto competenza	€ 852,75	
conto residui	€ 19.840,62	
Totale somme pagate		€ 20.693,37
Fondo di cassa alla data 26/01/2023		€ 248.622,90



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311038	
Situazione alla data del	25/01/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 58.577,93
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 220.129,06
Totale disponibilità		€ 278.706,99
Sbilanci non regolarizzati		-€ 30.084,09
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 248.622,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Cassa di Risparmio di Fossano SPA - Fossano ABI 6170 CAB 46320 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2028 C/C 85471.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 30.084,09, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Cassa di Risparmio di Fossano SPA - Fossano alla data del 26/01/2023, pari ad € 278.706,99 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 30.084,09*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/01/2023. 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 -€ 30.084,09

I revisori esaminano a campione la reversale n. 16 del 25/01/2023 di € 1.064,00 da parte delle famiglie per contributo corsi di nuoto e il mandato n. 16 del 18/01/2023 di € 1.620,00 a favore di Infordata per saldo fattura n. 90011 del 17/01/2022 per acquisto stampanti. Non si rilevano irregolarità.

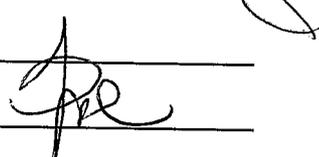
Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo minute spese non è ancora stato aperto.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo 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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

I revisori prendono visione degli indici di tempestività presenti sul sito internet della scuola alla sezione "Amministrazione Trasparente" relativi a:

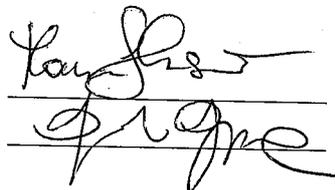
IV TRIMESTRE 2022: - 15,57

ANNUALE 2022: -17,01

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 26 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GHISO MAURA

GOSSA GUIDO

Two handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The top signature is in dark ink and appears to be 'Ghiso Maura'. The bottom signature is in a lighter ink and appears to be 'Gossa Guido'.