

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto CUNEO - "G.PEANO - S.PELLICO" di CUNEO, l'anno 2022 il giorno 18, del mese di maggio, alle ore 08:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto Via Monte Zovetto, 8.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELENA	VENTURELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISABETTA	SELLERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Nadia Rinaudo.

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 regolarità utilizzo carta di credito
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

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

### Conto Corrente Postale

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 810.499,34
Riscossioni fino alla reversale n. 125 del 07/04/2022		
conto competenza	€ 137.544,55	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 137.544,55
Pagamenti fino al mandato n.891 del 16/05/2022		
conto competenza	€ 314.847,77	

conto residui	€ 46.699,59	
Totale somme pagate		€ 361.547,36
Fondo di cassa alla data 16/05/2022		€ 586.496,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03111059	
Situazione alla data del	18/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30.950,78
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 832.054,71
Totale disponibilità		€ 863.005,49
Sbilanci non regolarizzati		-€ 276.508,96
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 586.496,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 10213 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000300034.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 281.231,61, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 16/05/2022, pari ad € 867.728,14 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 140,00
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 73.171,28
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 208.200,33

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03111059 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/05/2022. 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 -€ 276.508,96

Lo sbilancio tra il saldo della Banca d'Italia e quello del giornale di cassa è dovuto, oltre alle operazioni evidenziate nella situazione dell'Istituto Cassiere, ad uno sbilancio giornaliero, comunicato dalla Banca d'Italia, di € -4.722,65. La Scuola ha pubblicato l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre 2022 (tratto dal gestionale) che è pari a -17,43; lo stesso indice tratto dalla PCC è pari a -20,67.

L'Istituto usa una carta di credito prepagata sulla quale sono stati depositati € 3.000,00 con il mandato n. 581 del 22.4.2022 ed effettuato un solo pagamento di € 1.987,30 il 27.4.2022.

I Revisori hanno proceduto alla verifica a campione della reversale n. 52 del 31.3.2022 (€ 50,00 per compenso al Revisore M.I. per verifica PON) e dei mandati n. 429 del 17.2.2022 di € 1.188,57 (pagamento fattura per acquisto mascherine FFP2 con scissione dell'IVA pagata con mandato n. 430, stessa data) e n. 482 del 16.3.2022 di € 862,95 (pagamento fattura per acquisto mobili per la biblioteca, con scissione dell'IVA pagata con mandato n. 483, stessa data, e assenza del DURC perché si tratta di ditta individuale): non sono emerse irregolarità.

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2021, presenta un saldo di € 180,13 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2021,

Il c/c/p risulta inutilizzato dall'11.10.2021 (data dell'ultima operazione) e il Liceo intende chiudere il conto non appena possibile.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 18 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VENTURELLI ELENA  
SELLERI ELISABETTA

A large, dark, rectangular redaction mark covers the signature area of the document. The redaction is complete, obscuring any text or signatures that might have been present.