

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto IC CERTOSA DI PAVIA di CERTOSA DI PAVIA, l'anno 2022 il giorno 31, del mese di marzo, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso (*).

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPINA	CORBELLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RICCARDO	SPADARO	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-9 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici; esaminati gli atti e, con i Revisori dei Conti, rispettivamente da Piacenza e da Pavia ed in costante contatto (telefonico e via mail) ed occorso intervento preliminare anche dell' Assistente Amministrativa con funzioni di DSGA Raffaella DE SIMONE.

Vista la nota MIUR 562/2020 e tenuto conto dei articoli 51 e 52 del D.I.129/2018.

Vista la nota M.I. n. 26810 del 09.11.2020 relativa a Controlli di regolarità amministrativo - contabile - Indicazioni operative per i revisori dei conti delle istituzioni scolastiche ed educative statali.

Visto il Calendario lavori dei Revisori dei Conti del 29.03.2022 con adeguamenti di fatto.

Atti pervenuti con mail del 30 e 31 marzo 2022.

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 206.573,10
Riscossioni fino alla reversale n. 50 del 26/03/2022		
conto competenza	€ 20.021,34	
conto residui	€ 2.086,44	
Totale somme riscosse		€ 22.107,78
Pagamenti fino al mandato n.60 del 23/03/2022		
conto competenza	€ 18.716,49	
conto residui	€ 5.643,86	
Totale somme pagate		€ 24.360,35
Fondo di cassa alla data 29/03/2022		€ 204.320,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315195	
Situazione alla data del	28/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		

Saldo c/c infruttifero	€ 204.320,53
Totale disponibilità	€ 204.320,53
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 204.320,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CASSA DI RISPARMIO DI PARMA E PIACENZA ABI 6230 CAB 55750 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 43427766.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CASSA DI RISPARMIO DI PARMA E PIACENZA alla data del 30/03/2022, pari ad € 204.320,53.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315195 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/03/2022. 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 € 0,00

tI dati dell'Istituto cassiere sono tratti da interrogazione on line da TesoWeb.

A fine febbraio 2022:

- mod 56 T (Banca d'Italia al 22.02.2022) reca una disponibilità di euro 215.681,45 al 22.02.2022 (di cui fruttiferi euro 5.268,86 ed infruttiferi per euro 210.412,59)
- Giornale di Cassa presenta un saldo di euro 213.211,18 (al 22.02.2022) : emerge differenza di euro 2.470,27, puntualmente conciliata da DSGA (riconducibile a mandato n°.6 di euro 522,27 predisposto ma non inviato alla banca; mandato n°.21 di euro 500,00 inviato alla banca ma non incassato; ed euro 1.448,00 per provvisori in entrata)
- Istituto cassiere (da TesoWeb) presenta un Saldo di diritto 215.337,45 e Saldo di fatto 215.837,45 genericamente riconducibile ad operazioni con diversi tempi tecnici.

Autorizzati alla Firma dei titoli sono i titolari:

DS Lorena Maria ANNOVAZZI

DSGA Raffaella DE SIMONE.

TITOLI SCELTI A CAMPIONE:

MANDATI:

- n. 24 del 10.03. 2022 e n. 31 del 23.03.2022 A03/23 di euro 3.360,00 ed euro 168,00 (imponibile relativa IVA da scissione dei pagamenti) GIFRAN SRL Pagamento Fattura n.FS/230 del 28/02/2022 Fornitura del 28/02/2022 accettata il 08/03/22 acquisto dispositivi di protezione per bambini e adulti ditta GIFRAN (scadenza in: fattura 31.03.2022, in registro fatture PCC, 03.04.2022- detto; Fattura differita di cui all'art.21, comma 4, lett. a); ARGO: 10.03.2022); Documentale completo di DURC, tracciabilità etc.

- n. 28 del 22 03 2022 P03/01 di euro 3.003,00 ENGLISH SRL A SOCIO UNICO Pagamento Fattura n.21/FE/2022 del 22/03/2022 Fornitura del 15/03/2022 accettata il 22/03/22 ditta ENGLISH SRL A SOCIO UNICO versamento quota per iscrizione esame certificazione KET alunni anno scolastico 2021/22

(scadenza in: fattura 30.03.2022, in registro fatture PCC 14 04 2022- detto emissione 15.03.2021 , ARGO; 21.04.2022). Documentale completo di DURC, tracciabilità etc. Fattura esibita (con indicazione di Bollo virtuale) risulta con data di emissione diversa:15.03.2022.

Si richiama attenzione alla necessaria coerenza dei dati (fra Registri fatture PCC ed ARGO ed indicazioni mandati con documentale sottostante).

REVERSALE N. 50 del 26/03/2022 - 0306/09 - di euro 2.467,40 TESORERIA DELLO STATO Assegnazione fondi finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico - art. 697, comma 1, L. n. 234/2021: regolare.

Si dà atto che risultano pubblicati in "Amministrazione trasparente "del sito della Scuola.

Si sono inoltre presi in esame "REGISTRO delle Fatture ex art. 42 DL 66/2014 convertito in Legge 89 del 23.06.2014" (Emesse 2022):

- nella versione PCC (aperta- .xls) con n. 12 righe attivi

- nella versione ARGO: n. 12 righe attivi ma comprensivi di due annullamenti.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/02/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 233,77 e una rimanenza di € 266,23.

Il Documentale reca Delibere del C.I. n. 6 e 7 dell' 08.02.2022 (prot. 10.02.22) attengono al Fondo economale individuando rispettivamente il limite:

- massimo di euro 1.000,00

- per ciascuna spesa di euro 100,00.

Apertura registro Minute spese il 12.01.2022 (Approvazione programma - assunto per le vie brevi da DSGA quale 08.02.2022) -.

La rimanenza viene intesa corrispondere al contante presente in cassa stante la modalità di verifica.

Non risulta alcun conto corrente postale.

NdR gc: 31 03 22:

Conclusioni

La firma sul verbale sarà effettuata, in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:15, l'anno 2022 il giorno 31 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CORBELLINI GIUSEPPINA

SPADARO RICCARDO
