

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.I.S. "CASSATA - GATTAPONE" di GUBBIO, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di luglio, alle ore 14:00, è presente il Revisore dei Conti FONTANA UBALDINA dell'ambito ATS n. 31 provincia di PERUGIA.

La revisione si svolge presso modalità remota.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
UBALDINA	FONTANA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ENRICA	GALMACCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

La documentazione è pervenuta con mail in data odierna. Si è proceduto all'inserimento dei dati verificati nuovamente in collegamento con il DSGA Dr. Stefano Biccari.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 576.011,37
Riscossioni fino alla reversale n. 38 del 29/06/2022		
conto competenza	€ 182.713,52	
conto residui	€ 112.466,70	
Totale somme riscosse		€ 295.180,22
Pagamenti fino al mandato n.521 del 29/06/2022		
conto competenza	€ 346.126,86	
conto residui	€ 171.331,66	
Totale somme pagate		€ 517.458,52
Fondo di cassa alla data 04/07/2022		€ 353.733,07

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319143	
Situazione alla data del	04/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 356.331,07

Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 0,00
Totale disponibilità	€ 356.331,07
Sbilanci non regolarizzati	-€ 2.598,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 353.733,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca monte dei paschi di siena ABI 1030 CAB 38480 data inizio convenzione 01/02/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 1746868.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.598,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca monte dei paschi di siena alla data del 04/07/2022, pari ad € 356.331,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 235,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.363,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319143 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/07/2022. 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 -€ 2.598,00

Il giorno 26 ottobre 2021 è stato istituito "l'accordo di rete tra istituzioni scolastiche autonome per convenzione individuazione istituto cassiere" tra 6 Istituti Scolastici con l'Istituto di istruzione Superiore Cassata Gattapone di Gubbio in veste di Capofila. Il 1 febbraio 2022 il Dirigente Scolastico Prof. David Nadery ha stipulato la convenzione con la Banca Monte dei Paschi di Siena SPA. Il DSGA riferisce che è stato mantenuto il numero del conto corrente già esistente stante il rapporto continuativo.

L'Istituto non si avvale del conto corrente postale.

Il mod. 56T al 30 giugno 2022 presenta un saldo fruttifero di euro 0 ed infruttifero di euro 368.437,00.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 983,73. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 843,60 e una rimanenza di € 140,13.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

L'importo a disposizione è composto dall'importo iniziale di costituzione del fondo di euro 500,00 e dai reintegri intervenuti in corso d'anno.

La stampa dei movimenti effettuati sulla carta di credito Codice di rapporto 01030 4442330 dall'1 gennaio al 4 luglio 2022 è pari ad euro 1.391,98, contabilizzato con mandato n. 259 del 28 aprile di euro 966,90 e con mandato n. 359 del 19 maggio 2022 di euro 425,08.

Si verificano a campione:

Reversale n. 36 (multi-destinazione) del 17 giugno 2022 di euro 2.330,00 relativo al versamento degli alunni per Assicurazione; Fotocopie Materiali Laboratori Ampliamento Offerta Formativa ; Servizio noleggio autobus con autista trasporto visita didattica gita istruzione Firenze.

Reversale n. 38 del 29 giugno 2022 di euro 8.365,09 relativo al finanziamento Ministero Istruzione Lettera autorizzazione 17523 04 giugno 2021 PGIS034006 10.2.2A-FSEPON-UM-2021-57 9707 1055508 Apprendimento socialità aggregazione Competenze base IDMOV 133200094656852022-06-23009485635 TU-R-TCS PROV 320 0769000603191432022-06-24TU-R-TCS 02351

Mandato n. 510 del 24 giugno 2022 di euro 1.918,00 relativo al pagamento della fattura n. 0070000191 del 31 maggio 2022 intestata a ARMET SRL per fornitura armadietti spogliatoio serratura - decreto sostegni - bis emergenza COVID-19 risorse ex art. 58 comma 4 del DL 25 maggio 2021 n. 73 convertito con legge 23 luglio 2021 n. 106.

Mandato n. 520 del 29 giugno 2022 di euro 180,50 per il pagamento della fattura 117-2022 del 31 maggio 2022 intestata a SCIENTIFIC GLASS S.N.C. di Cardellini Moreno per servizio ricarica colone MF-3 di resina letto misto laboratori chimica biologica.

Al riguardo non si hanno osservazioni da formulare.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FONTANA UBALDINA



