

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto "NICOLA ZINGARELLI" di BARI, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di luglio, alle ore 19:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANLUCA	VANNOZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO ANTONIO	MARRONE	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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
3. Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 66.731,36
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 17/06/2022 conto competenza	€ 15.800,27

conto residui	€ 101.171,35	
Totale somme riscosse		€ 116.971,62
Pagamenti fino al mandato n.254 del 27/06/2022		
conto competenza	€ 89.530,91	
conto residui	€ 15.497,89	
Totale somme pagate		€ 105.028,80
Fondo di cassa alla data 04/07/2022		€ 78.674,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309637	
Situazione alla data del	30/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.676,56
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 77.837,62
Totale disponibilità		€ 79.514,18
Sbilanci non regolarizzati		-€ 840,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 78.674,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Pugliese ABI 5262 CAB 79748 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 31/10/2024 C/C 895.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 840,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Pugliese alla data del 04/07/2022, pari ad € 79.514,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 840,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309637 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2022. 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 -€ 840,00

Sono stati controllati a campione:

- 1) mandato di pagamento n.100 del 02/03/2022 di euro 654,81 relativa a CRNOTIME S.R.L. - fattura n. 20/PA del 21/02/2022 per licenza di uso, aggiornamenti e assistenza sistemistica su sw KEROS per gestione presenze personale ATA anno 2022;
- 2) mandato di pagamento n.208 del 08/06/2022 di euro 208,00 relativo a VB INFORMATICA DI VINCENZO BRANCACCIO - fattura n. 14PA del 03/06/2022. Rif. ordine 4417/2022 per fornitura di n. 8 cavi Hdmi da 5 metri;
- 3) reversale d'incasso n.4 del 12/04/2022 di euro 300,00 relativa a Università degli Studi della Basilicata - Finanziamento ex convenzione UNIBAS prot. 152/VII.8 del 15/01/2021 per attività di tutorato dei tirocinanti frequentanti nell' a.a. 2020/21 i corsi di specializzazione per le attività di sostegno;
- 4) reversale d'incasso n.19 del 17/06/2022 di euro 653,51 relativa a I.I.S.S. Marco Polo - acconto del finanziamento

per la formazione dei docenti ex piano triennale M.I. 2019/2022, annualità 2021/22 - nota IS Marco Polo Bari prot. 1204 del 11/02/2022.

Al riguardo non ci sono osservazioni da formulare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/04/2022, presenta un saldo di € 81.518,89 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2022,

Per quanto attiene il prelevamento delle giacenze del conto corrente postale i revisori hanno accertato che sono stati effettuati successivamente al 30.04.2022.

Le reversali dalla n.13 alla n.17 per un totale di euro 42.216,77 si riferiscono all'assegno non trasferibile, tratto sul conto corrente postale, emesso il 30.05.2022 mentre in data odierna l'istituzione scolastica ha disposto un girofondo dal conto corrente postale al conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia di euro 39.302,12.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 706,74 e una rimanenza di € 293,26.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

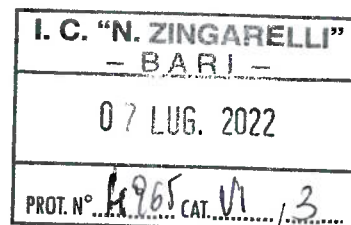
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *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*
- *Non risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:40, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VANNOZZI GIANLUCA

MARRONE FRANCESCO ANTONIO

R: Verifica di cassa
Vannozzi Gianluca <gianluca.vannozzi@mef.gov.it>
gio 07/07/2022 14:40
A:



- BAIC81300T - NICOLA ZINGARELLI <baic81300t@istruzione.it>

Cc:

- marronefrancesco64@gmail.com <marronefrancesco64@gmail.com>

📎1 allegati (7 KB)

protocollazione IC ZINGARELLI.pdf;
In allegato il verbale della verifica di cassa
Cordiali saluti

Da: BAIC81300T - NICOLA ZINGARELLI <baic81300t@istruzione.it>

Inviato: lunedì 4 luglio 2022 17:02

A: Vannozzi Gianluca <gianluca.vannozzi@mef.gov.it>; marronefrancesco64@gmail.com

Oggetto: R: Verifica di cassa

Buon pomeriggio,
con riferimento all'oggetto comunico che ho provveduto ad inviarvi tramite WeTransfer l'ulteriore documentazione di seguito elencata:

- estratti del CCP emessi da BancoPosta per il periodo dal 1° gennaio al 30 aprile 2022 (manca l'estratto conto del 28/02/2022, non recapitato dal servizio postale);
- scansione delle chiusure mensili estratte dal registro del CCP relative ai mesi di gennaio, febbraio, marzo e aprile 2022;
- mod. 56T Tesoreria Unica relativo al mese di giugno 2022;
- verifica di cassa elaborata dall'Istituto cassiere alla data odierna;
- mandato di pagamento n. 100 del 02/03/2022 e relativa documentazione giustificativa;
- mandato di pagamento n. 208 del 08/06/2022 e relativa documentazione giustificativa;
- reversale d'incasso n. 4 del 12/04/2022 e relativa documentazione;
- reversale d'incasso n. 19 del 17/06/2022 e relativa documentazione.

Circa i trasferimenti dal conto corrente postale al conto di tesoreria unica presso la Banca d'Italia, vi comunico che ultimamente ne abbiamo effettuati due, il primo di euro 42.216,77 con assegno del 30/05/2022 ed il secondo di euro 39.302,12 con assegno in data odierna, allego copia degli assegni e delle lettere di trasmissione all'Istituto cassiere.

Spero di non aver dimenticato nulla, in ogni caso se dovesse servire qualcos'altro potete chiamarmi al cellulare.

Vincenzo Locaputo

•

Da: Vannozzi Gianluca <gianluca.vannozzi@mef.gov.it>

Inviato: giovedì 30 giugno 2022 10:59

A: BAIC81300T - NICOLA ZINGARELLI <baic81300t@istruzione.it>

Cc: marronefrancesco64@gmail.com <marronefrancesco64@gmail.com>

Oggetto: R: Verifica di cassa

Buongiorno,

si richiede cortesemente la documentazione relativa ai seguenti mandati e reversali:

1. Mandato n.100 del 02/03/2022;
2. Mandato n. 208 del 08/06/2022;
3. Reversale n. 4 del 12/04/2022;
4. Reversale n. 19 del 17/06/2022.

Cordiali saluti

Da: BAIC81300T - NICOLA ZINGARELLI <baic81300t@istruzione.it>

Inviato: mercoledì 29 giugno 2022 12:15

A: Vannozi Gianluca <gianluca.vannozi@mef.gov.it>; marronefrancesco64@gmail.com

Oggetto: Verifica di cassa

Gentilissimi,

vi invio in allegato:

- il giornale di cassa aggiornato alla data odierna;
- il registro delle minute spese aggiornato alla data odierna.

Mi riservo di inviare a breve gli estratti del ccp dal 1° gennaio 2022, le scansioni del registro del ccp dal 1° gennaio 2022 e il mod. 56T al 30/06/2022.

Resto in attesa delle ulteriori richieste documentali.

Cordiali saluti

Vincenzo Locaputo