

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. RONCOFERRARO di RONCOFERRARO, l'anno 2023 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti PECCHINI PAOLA dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA. La revisione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 154.983,52
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 27/04/2023		
conto competenza	€ 71.359,12	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 71.359,12
Pagamenti fino al mandato n.61 del 27/04/2023		
conto competenza	€ 39.406,59	
conto residui	€ 6.325,72	
Totale somme pagate		€ 45.732,31
Fondo di cassa alla data 02/05/2023		€ 180.610,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0313409
Situazione alla data del 30/04/2023

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 1.970,70
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 178.644,63
Totale disponibilità	€ 180.615,33
Sbilanci non regolarizzati	-€ 5,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 180.610,33

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 4200048.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 02/05/2023, pari ad € 180.615,33 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313409 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2023. 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 -€ 5,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 02/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 123,84 e una rimanenza di € 76,16.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Con il mandato n. 38 del 6/03/2023 a favore del DSGA sono state aperte le minute spese.

La somma a disposizione del DSGA stabilita dal Consiglio d'Istituto con la delibera n. 83 del 14/02/2023 per il fondo minute spese è pari a euro 500,00 con il limite massimo su ogni operazione pari a euro 120,00

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- 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
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese

Conclusioni

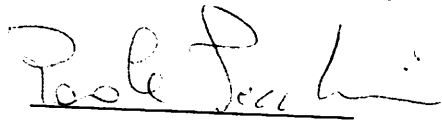
E' stata controllata senza osservazioni, la reversale n. 14 del 27/04/23 di euro 2.985,00 - versamento contributo

genitori per viaggi d'istruzione

E' stato controllato senza osservazioni, il mandato n. 61 del 27/04/2023 di euro 230,30 a favore di Poste Italiane - pagamento fattura elettronica n. 1023092366 del 12/04/23 - verificato Cig e Durc
Il conto corrente postale non è aperto, ma la scuola si avvale di conto di credito con Poste Italiane per la spedizione della documentazione cartacea in uscita

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PECCHINI PAOLA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Paola Pecchini", written over a horizontal line.