

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. RONCOFERRARO di RONCOFERRARO, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 12:00, è presente il Revisore dei Conti PECCHINI PAOLA dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso sede.

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

Alla data attuale il revisore del Mef non è stato nominato

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

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. 4 del 02/02/2023		
conto competenza	€ 9.811,01	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 9.811,01
Pagamenti fino al mandato n.2 del 31/01/2023		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 800,00	
Totale somme pagate		€ 800,00
Fondo di cassa alla data 03/02/2023		€ 163.994,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0213409	
Situazione alla data del	03/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.866,34
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 160.610,92
Totale disponibilità		€ 166.477,26
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.482,73
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 163.994,53

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 € 3.210,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 03/02/2023, pari ad € 167.204,53 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 727,27*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 72,73*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.410,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0213409 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/02/2023. 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 -€ 2.482,73

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

E' stata controllata la reversale n. 2 del 31/01/2023 di euro 5.791,00 versamento Piano del diritto allo studio del Comune di Castel d'Ario

Sono stati controllati i seguenti mandati:

- n.1 del 31/01/2023 euro 727,27 liquidazione fattura n. 109 PA del 21/12/2022 noleggio pulman - verificato Cig; Durc; Conto dedicato; Dichiarazione Assenza di condanne penali; Determina e Contratto
- n. 2 del 31/01/2023 euro 72,73 liquidazione IVA della fattura sopra indicata - verificato mandato e modello F24

Il conto corrente postale è chiuso

Il registro Minute spese non è stato aperto e l'importo non è stato deliberato

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PECCHINI PAOLA
