

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. DI SAN GIORGIO DI PIANO di SAN GIORGIO DI PIANO, l'anno 2023 il giorno 19, del mese di luglio, alle ore 18:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	GUIDA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ISABELLA	BOSELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto da remoto in teleconferenza; i documenti sono stati richiesti e inviati via e-mail ad entrambi i revisori. Al termine della riunione verrà condiviso dai revisori, protocollato ed inviato all'Istituzione scolastica per l'inserimento all'interno del registro dei Revisori. Lo stesso sarà firmato dai revisori nella prima seduta in presenza.

Il revisore MEF, dott.ssa Guida Angela, è stata nominata dal 01/06/2023 con nota prot. 166508 del 6.6.2023.

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 138.651,93
Riscossioni fino alla reversale n. 103 del 27/06/2023		
conto competenza	€ 183.645,99	
conto residui	€ 150.934,96	
Totale somme riscosse		€ 334.580,95
Pagamenti fino al mandato n.219 del 29/06/2023		
conto competenza	€ 250.055,39	
conto residui	€ 10.322,59	
Totale somme pagate		€ 260.377,98
Fondo di cassa alla data 19/07/2023		€ 212.854,90

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

Situazione alla data del 19/07/2023

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 39,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 212.864,40
Totale disponibilità	€ 212.903,40
Sbilanci non regolarizzati	-€ 48,50
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 212.854,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO SEDE BOLOGNA ABI 7072 CAB 37050 data inizio convenzione 01/07/2023 data fine convenzione 30/06/2027 C/C 191433.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 48,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO SEDE BOLOGNA alla data del 19/07/2023, pari ad € 212.903,40 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 48,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/07/2023. 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 -€ 48,50

La differenza tra il saldo del giornale di cassa alla data del 19/07/2023 e il saldo dell'istituto cassiere e della Banca d'Italia, pari ad E. 48,50 , è dovuta a reversali ancora da regolarizzare. Trattasi dei provvisori nn 301 e 302 ancora da regolarizzare dall'Istituto Scolastico per pagamenti relativi a una quota di teatro in lingua inglese e francese (€ 9,50 provvisorio 301) e una quota di un viaggio di istruzione (provvisorio n. 302 pari ad € 39,00) effettuati dai genitori attraverso il portale PagoPa e non ancora riconciliati nel bilancio dell'Istituto.

Con il metodo a scelta casuale sono stati controllati i seguenti documenti:

- mandato N. 94 del 17/04/2023 di E. 777,79 a favore della ditta ARBIZZANI S.N.C. DI ARBIZZANI ALBERTO C. a saldo fattura N. 0140-000004 DEL 24/03/2023 per ACQUISTO ATTREZZI DA CUCINA A INDUZIONE PER LABORATORIO DI CUCINA . La relativa Iva è stata versata con mandato n. 95 del 17/04/2023 - Euro 171,11 ;
- mandato n. 207 del 21/06/2023 di E. 231,76 a favore della ditta IRRIGARDEN SRL a saldo fattura 5/5 del 31/07/2023. La relativa Iva di E. 50,99 è stata versata con mandato n. 208 del 21/06/2023.
- reversale N. 94 del 07/06/2023 di E. 104.322,82 proveniente dal MIM per Piano Scuola 4.0Azione 1 Next generation classroom;
- reversale N. 4 del 01/02/2023 di Euro 2.736,72 proveniente da Comune di Castenaso per CONTRIBUTO PER INTERVENTI ALUNNO CERTIFICATO RESIDENTE NEL COMUNE DI CASTENASO.

Per la convenzione di cassa , scaduta il 31.12.2022, è stata richiesta la proroga di mesi 6, accettata dall'istituto cassiere fino al 30/06/2023.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2023 il giorno 19 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA

BOSELLI ISABELLA
