

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. DI VADO - MONZUNO di MONZUNO, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso IC Vado Monzuno via IV novembre 10.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTINA	PRINCIPE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Presente la DSGA Genoveffa Albiero.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 37.343,99
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 18/04/2023	
conto competenza	€ 26.002,86
conto residui	€ 80.098,83
Totale somme riscosse	€ 106.101,69
Pagamenti fino al mandato n.60 del 26/04/2023	
conto competenza	€ 69.094,14
conto residui	€ 11.200,79
Totale somme pagate	€ 80.294,93

Fondo di cassa alla data 04/05/2023

€ 63.150,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310158
Situazione alla data del	30/04/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 63.150,75
Totale disponibilità	€ 63.150,75
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 63.150,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA - CREDITO COOPERATIVO - FILIALE DI VADO-MONZUNO (BO) ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 90000053002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA - CREDITO COOPERATIVO - FILIALE DI VADO-MONZUNO (BO) alla data del 04/05/2023, pari ad € 63.150,75.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310158 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 € 0,00

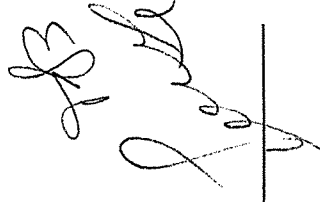
**Controllati a campione:**

reversale n.4 del 15.2.2023 da MIM nota prot. n. 4594 del 15.2.2023 - DD90 20.10.2021 Progetti ampliamento OF promozione attività motoria e sportiva - SALDO - euro 7.998,50;  
mandato n. 60 del 26.4.2023 in favore di MIM funzionamento art.31 DL 22.3.2021 n.414 C.D. Sostegni - restituzione somme non utilizzate - euro 39,34;  
mandato n.8 del 9.2.2023 IVA pagata con mandato n. 13 del 16.2.2023 - euro 233,40 +IVA - per materiale di pronto soccorso, in favore di Pelloni SrL Valsamoggia;  
mandato n. 3 del 9.2.2023 IVA pagata con mandato n. 19 del 16.2.2023 - euro 773,60 +IVA - per acquisto materiale vario informatico, in favore di Tecnica Futuro.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/05/2023, presenta un saldo di € 10,79 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/05/2023,

Il c/c postale non viene utilizzato. La scuola intende chiuderlo.



Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 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*

### **Conclusioni**

La scuola ha presentato la CU in data 27.2.2023 con prot. n. 23022711212529023.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre 2023 risulta pari a -0,50 ed è pubblicato su Scuola In Chiaro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:55, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA  
BORGIA MARIA SERENA

