

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. DI VADO - MONZUNO di MONZUNO, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di BOLOGNA.
La riunione si svolge presso Via IV novembre 10- Vado (BO).

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)	Assente Giustificato

Alla verifica è presente il DSGA FF Giuseppe Spina

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Altri registri

- Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

- Controllo Registro del conto corrente postale
- Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
- Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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. 69 del 20/11/2023		
conto competenza	€ 233.666,13	
conto residui	€ 110.366,18	
Totale somme riscosse		€ 344.032,31
Pagamenti fino al mandato n.223 del 16/11/2023		
conto competenza	€ 161.664,26	
conto residui	€ 35.341,05	
Totale somme pagate		€ 197.005,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310158	
Situazione alla data del	31/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 182.654,72
Totale disponibilità		€ 182.654,72
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.716,27
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 184.370,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA - CREDITO COOPERATIVO - FILIALE DI VADO-MONZUNO (BO) ABI 7072 CAB 36971 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 53002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.535,83, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA - CREDITO COOPERATIVO - FILIALE DI VADO-MONZUNO (BO) alla data del 21/11/2023, pari ad € 193.906,82 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.535,83

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310158 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2023. 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 € 1.716,27

Il saldo del giornale di cassa non concorda con il saldo dell'istituto cassiere per euro 9.535,83, per n. 1 reversale di € 9111,83 in c/residui attivi relativa all'anno 2022 per somma accreditata alla scuola dal MI il 15/11/2023 ma non ancora emessa reversale d'incasso ed € 424,00 per n.19 reversali d'incasso RIFERITE a n. 53 quote DI € 8,00 CAD. di assicurazione scolastica del personale scolastico ed alunni per l'anno scolastico 2022/2023.

La differenza tra il saldo del giornale di cassa e il saldo in Banca d'Italia è pari ad euro 1716,27 .

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2023, presenta un saldo di € 10,79 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2023,

iL conto postale non risulta ad oggi utilizzato.
Il fondo economale non è stato attivato.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 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
- Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta dei Registri degli inventari
- 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
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Conclusioni

IL modello 770/2023, periodo d'imposta 2022, risulta inviato in data 5.7.2023 con prot. n. 23070509512650825.

E' stato controllato a campione:

_ il mandato n. 196 del 19/10/2023 in favore Borsari strumenti musicali per Saldo Fattura 426 del 02/09/2023 di acquisto parti di strumenti musicali e manutenzione degli stessi di € 1445,08 CIG Z9D2BF 28D4 i cui € 317,92 di IVA versata in regime di SP con mandato n. 197 del 19/10/2023 .

_ LA Reversale n. 62 del 16.11.2023 - Dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico e.f. 2023 settembre /dicembre per € 4529,34 con nota MIM n. 2832 del 19/10/2023 .

Documentazione risulta regolare agli atti.

In data 01/09/2023 con prot. n. 2364 alla presenza del DS Dott. Simone Fantini e del Presidente del CI Dott. Nicola Canetti è stato fatto il passaggio di consegne tra la DSGA uscente Gemma Albiero e il DSGA subentrante Giuseppe Spina .

I Revisori rappresentano che in data 10/08/2023

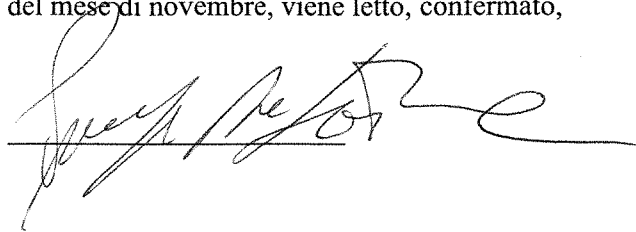
di aver svolto l'attività di rilevazione verificando, nella Sezione "Amministrazione trasparente" del Sito web di questo Istituto al link: <https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/BOIC838005/3/0/0/show.>, con riferimento alla data del 30/06/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione sulla base dei seguenti parametri: pubblicazione, completezza del contenuto, completezza rispetto agli uffici, aggiornamento e apertura del formato di ciascun documento (dato ed informazione), secondo l'elenco di cui alla "Scheda di rilevazione" correlata alla Delibera ANAC n. 203/2023, .

Inoltre, si dà atto che all'interno della "Scheda di rilevazione", sono emerse talune "carenze di pubblicazione" con valori inferiori al 100%, che impongono la sessione di monitoraggio da effettuarsi dal 1 al 10 dicembre 2023, previo caricamento di tutti i dati/informazioni/documenti richiesti su iniziativa del RPCT.

Il RPCT "Dirigente scolastico" è, pertanto, invitato ad assumere ogni iniziativa affinché entro il termine del 30/11/2023, tutti i "campi" per cui la Scheda di rilevazione evidenzia un valore inferiore al 100%, siano completati con i dati/informazioni/documenti necessari, in vista della "fase di monitoraggio" da effettuarsi ad opera dell'OIV nella prima decade di dicembre 2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRINCIPE ALBERTINA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'S. Principe', written over a horizontal line.