

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/002**

Presso l'istituto I.C. DI CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BEATRICE	GAMBARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	DI GANGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

ASSISTE I REVISORI IL DSGA BOCCIA CLOTILDE

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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 approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 216.265,03
Riscossioni fino alla reversale n. 85 del 27/04/2023		
conto competenza	€ 26.708,08	
conto residui	€ 25.333,61	
Totale somme riscosse		€ 52.041,69

Pagamenti fino al mandato n.121 del 27/04/2023

conto competenza € 24.675,96

conto residui € 27.695,36

Totale somme pagate € 52.371,32

Fondo di cassa alla data 08/05/2023 € 215.935,40

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0310183

Situazione alla data del 08/05/2023

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 2.182,80

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 231.718,10

Totale disponibilità € 233.900,90

Sbilanci non regolarizzati -€ 17.965,50

Riconciliazione con il fondo di cassa € 215.935,40

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 30064333.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 17.965,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 08/05/2023, pari ad € 233.900,90 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 17.965,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310183 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2023. 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 -€ 17.965,50

LA DIFFERENZA TRA IL GIORNALE DI CASSA E IL SALDO CONTABILE DELL' ISTITUTO CASSIERE PARI € 17.965,50 è DOVUTA A SOSPESI IN ENTRATA CHE SONO DATI DA CONTRIBUTI DEI GENITORI PER USCITE DIDATTICHE E FONDI PER PROGETTO 50636 EDU GREEN PER LA SCUOLA PRIMARIA SEROTTI.

I REVISORI PRENDONO ATTO CHE AD OGGI NON È STATO APERTO IL FONDO MINUTE SPESE.

I REVISORI CONTROLLANO A CAMPIONE:

- IL MANDATO N.22 DEL 7 FEBBRAIO 2023 - ACQUISTO MATERIALE PER CONSIGLIO DI CLASSE- DURC, FATTURA, LA DOCUMENTAZIONE VISIONATA RISULTA REGOLARE.

- LA REVERSALE N.33 DEL 15 MARZO 2023 - ATTIVITA' COORDINAMENTO PROVE INVALSI - LA DOCUMENTAZIONE VISIONATA RISULTA REGOLARE

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAMBARI BEATRICE

DI GANGI CARMELA
