

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto I.C. DI BUDRIO di BUDRIO, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 10:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 28 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

La riunione, già programmata in presenza, si è resa impossibile da eseguire con tale modalità a causa di impedimenti imprevisti di carattere sanitario prima e successivamente di servizio.

L' esame degli atti ed i correlati controlli si svolgono con modalità a distanza, in teleconferenza e mediante l' utilizzo di sistemi informatici, in contraddittorio con il DSGA della Scuola.

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		€ 135.673,34
Riscossioni fino alla reversale n. 73 del 05/12/2023		
conto competenza	€ 185.511,09	
conto residui	€ 165.932,68	
Totale somme riscosse		€ 351.443,77
Pagamenti fino al mandato n.279 del 05/12/2023		
conto competenza	€ 112.671,79	
conto residui	€ 101.815,37	
Totale somme pagate		€ 214.487,16
Fondo di cassa alla data 07/12/2023		€ 272.629,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310187	
Situazione alla data del	07/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.130,10
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 271.499,85
Totale disponibilità		€ 272.629,95
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 272.629,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Imola ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 20990000024.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Imola alla data del 07/12/2023, pari ad € 272.629,95.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310187 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/12/2023. 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

A campione sono stati controllati i seguenti documenti:

- mandato N. 250 del 16.10.2023 a saldo fattura emessa da ESOLUTION SRL N.45/PA del 30.09.2023 di Euro 4322,63 + Iva euro 950,98 per acquisto materiale igienico sanitario. Determina dirigenziale prot. 4250 del 30.06.2023;
 - mandato pagamento relativa Iva N. 251 del 16.10.2023 di E. 950,98 - Durc regolare-
Pagamenti debitamente quietanzati
 - reversale N.47 del 23.10.2023 di E. 7017,01 per assegnazioni A.F. 2023 - Funzionamento amministrativo didattico sett-dic. 2023 - Nota MIM prot. 25954 del 29.09.2023.
- Non si rilevano irregolarità.

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*

Conclusioni

I revisori rappresentano inoltre:

- di aver svolto l'attività di monitoraggio verificando, nella Sezione Amministrazione trasparente del Sito web di questo Istituto, con riferimento alla data del 30/11/2023, il rispetto degli obblighi di pubblicazione;

- di aver svolto il monitoraggio e di averlo salvato mediante il dispositivo di conferma disponibile nella applicazione web dell'ANAC.

In data 06/12/2023 si è proceduto al completamento del monitoraggio e alla sua validazione. La Scheda, convalidata nell'applicazione web dell' Anac , documenta le risultanze delle verifiche svolte con riferimento ai dati pubblicati e oggetto di attestazione.

I Revisori hanno sottoscritto il documento di attestazione estratto dall'applicazione web dell'ANAC e lo hanno rimesso, in data 06/12/2023, all'Istituzione Scolastica per la sua successiva pubblicazione nel sito dell'Istituto, in Amministrazione trasparente, entro il 10/12/2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:35, l'anno 2023 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUIDA ANGELA

BOSELLI ISABELLA

BOIC86900R - AFA66A0 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0007627 - 11/12/2023 - VI.3 - E