

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. BORGOSATOLLO di BORGOSATOLLO, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 17:01, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GINO	FARESE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DILETTA	SCAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla verifica è presente la DS Aurora MALANDRINO e la DSGA Antonietta MORONI

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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		€ 136.984,90
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 29/04/2023		
conto competenza	€ 33.241,18	
conto residui	€ 39.598,76	
Totale somme riscosse		€ 72.839,94
Pagamenti fino al mandato n.67 del 02/05/2023		
conto competenza	€ 15.664,73	
conto residui	€ 60.240,46	
Totale somme pagate		€ 75.905,19
Fondo di cassa alla data 05/05/2023		€ 133.919,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310341	
Situazione alla data del	05/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 816,30
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 134.724,63
Totale disponibilità		€ 135.540,93
Sbilanci non regolarizzati		-€ 452,78
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 135.088,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC dell'Agro Bresciano ABI 8575 CAB 54110 data inizio convenzione 03/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 506551.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.168,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC dell'Agro Bresciano alla data del 05/05/2023, pari ad € 135.088,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.168,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310341 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2023. 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 -€ 452,78

La convenzione, scaduta, è in fase di nuovo affidamento.

Nel frattempo la Banca ha confermato la proroga della convenzione fino alla data del 30/6/2023. La comunicazione è stata effettuata in data 20/12/2022.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/05/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 31,00 e una rimanenza di € 469,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:50, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FARESE GINO
SCAGLIA DILETTA



