

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. N.1 - ARGENTA di ARGENTA, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso ARGENTA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	STUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	AMAINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il DSGA Anna Maria Casazza.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 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*
3. *Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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		€ 141.216,43
Riscossioni fino alla reversale n. 115 del 04/05/2023		
conto competenza	€ 51.940,28	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 51.940,28
Pagamenti fino al mandato n.106 del 02/05/2023		
conto competenza	€ 64.326,16	
conto residui	€ 10.903,68	
Totale somme pagate		€ 75.229,84
Fondo di cassa alla data 04/05/2023		€ 117.926,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318564	
Situazione alla data del	04/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 464,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 117.566,87
Totale disponibilità		€ 118.030,87
Sbilanci non regolarizzati		-€ 104,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.926,87

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena filiale di Argenta ABI 1030 CAB 67170 data inizio convenzione 01/10/2020 data fine convenzione 30/09/2025 C/C 1235993.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena filiale di Argenta alla data del 04/05/2023, pari ad € 117.926,87.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318564 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/05/2023. 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 -€ 104,00

lo sbilancio di €. 104,00 è relativo a n. 2 mandati emessi dalla scuola e non ancora contabilizzati in B.I.; n. 105 e 106 rispettivamente di €. 60,00 e 44,00.

Si procede alla verifica della reversale n. 28 del 3 Febbraio 2023 di €. 0,18 emessa in conto competenza creditore Ufficio Poste italiane per chiusura c.c.p. a seguito introduzione sistema pago PA.

Mandato n. 76 del 6 Aprile 2023 di €. 2.454,55 conto competenza per saldo fattura n. 15/s emessa da Pollini Stefano

& Giuseppe autoservizi s.n.c. di Alfonsine Ravenna, fattura elettronica PA in regime di split payment imponibile €. 2.454,55 oltre i.v.a. 10% per €. 245,45 che verrà pagata direttamente all'erario tramite f/24 ep entro il prossimo 16 maggio in quanto nei termini. Verificata la presenza del CIG n. Z923A059EA. DURC validità 9 Agosto 2023 richiesto al momento del pagamento.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/05/2023, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/05/2023,

Come evidenziato in altra parte del presente verbale il conto è stato estinto.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 21,80 e una rimanenza di € 278,20.

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:

- *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 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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

Si riscontra l'avvenuta presentazione del Mod. CU/2023 in data 24/02/2023 prto. 23022418381627673.

In riferimento alle procedure inventariali si riscontra l'avvenuta inventariazione dell'acquisto relativo all'armadio a muro rac. n. 585.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:51, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STUCCI MARIA

AMAINI ANDREA

FEIC823006 - AC7957F - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005538 - 04/05/2023 - VI.3 - I