

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC VIA CAVOUR /CUGGIONO di CUGGIONO, l'anno 2023 il giorno 06, del mese di luglio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 67 provincia di MILANO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GLORIA ANNA	PACILE'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	BONIFACIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La d.ssa Gloria Anna Pacilè è stata nominata con decreto MEF prot. n. 167047 del 07/06/2023.

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

## 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 99.504,76
Riscossioni fino alla reversale n. 64 del 04/07/2023		
conto competenza	€ 218.224,60	
conto residui	€ 19.046,36	
Totale somme riscosse		€ 237.270,96
Pagamenti fino al mandato n.110 del 26/06/2023		
conto competenza	€ 125.172,59	





conto residui	€ 57.242,25	
Totale somme pagate		€ 182.414,84
Fondo di cassa alla data 06/07/2023		€ 154.360,88

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313005	
Situazione alla data del	06/07/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 20,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 154.295,38
Totale disponibilità		€ 154.315,88
Sbilanci non regolarizzati		€ 45,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 154.360,88

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA INTESA SANPAOLO ABI 3069 CAB 33060 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 70939.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA INTESA SANPAOLO alla data del 06/07/2023, pari ad € 154.360,88.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313005 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/07/2023. 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 € 45,00

Si verificano secondo il criterio della casualità i seguenti mandati e reversali:

- mandato num. 12 del 22/03/2023 di Auto Servizi Violet srl fattura n. 32 di euro 1.200;
- mandato num. 14 del 22/03/2023 Boldrini Autonoleggio srl fattura n. 76 di euro 900;
- reversale num. 32 del 29/03/2023 da Alunni per contributo da famiglie per euro 1.850,90
- reversale num. 50 del 17/05/2023 da Formula servizi cooperativa per donazione iniziativa corri con me, di euro 2.000,00;

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 06/07/2023, che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/07/2023, in quanto risulta un saldo di € 71,53

Pure essendo aperto un conto corrente postale, non è stato istituito il registro del conto corrente postale, in quanto il conto non risulta movimentato. Il DSGA FF comunica che provvederà alla chiusura del conto quanto prima.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 594,64 e una rimanenza di € 205,36.

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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PACILE' GLORIA ANNA  
BONIFACIO VINCENZO

