

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO GOITO di GOITO, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di agosto, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Goito.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
IVANA PAOLA	BAROZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 127.183,20
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 18/08/2022		
conto competenza	€ 46.179,26	
conto residui	€ 31.453,13	
Totale somme riscosse		€ 77.632,39
Pagamenti fino al mandato n.276 del 27/08/2022		
conto competenza	€ 131.580,34	
conto residui	€ 31.047,31	
Totale somme pagate		€ 162.627,65
Fondo di cassa alla data 29/08/2022		€ 42.187,94

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0031001	
Situazione alla data del	29/08/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 42.187,94
Totale disponibilità		€ 42.187,94
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 42.187,94

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Verona ABI 5034 CAB 57660 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 679.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Verona alla data del 29/08/2022, pari ad € 42.187,94.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0031001 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/08/2022. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/08/2022, presenta un saldo di € 100,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/08/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Non sono state effettuate operazioni.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 non risulta presentata.

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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Non 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*

Conclusioni

Sono stati controllati, a campione, il mandato n. 245 del 18/07/2022 di € 24.041,83 e la riversare n. 27 del 25/07/22 di euro 500,00.

Il Mod. 770 verrà trasmesso entro il termine del 31/10/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2022 il giorno 29 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAROZZI IVANA PAOLA

ROBLES PASQUALE

