

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO GOITO di GOITO, l'anno 2023 il giorno 25, del mese di settembre, alle ore 12:51, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di MANTOVA.

## I Revisori sono:

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

Assiste alla verifica la DSGA f.f. Marianna Galasso.

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 40.708,57
Riscossioni fino alla reversale n. 160 del 22/09/2023		
conto competenza	€ 142.156,86	
conto residui	€ 39.043,73	
Totale somme riscosse		€ 181.200,59
Pagamenti fino al mandato n.319 del 18/09/2023		
conto competenza	€ 162.805,00	
conto residui	€ 5.659,00	
Totale somme pagate		€ 168.464,00
Fondo di cassa alla data 25/09/2023		€ 53.445,16



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	53445,16
Situazione alla data del	25/09/2023
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 26,79
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 53.418,37
Totale disponibilità	€ 53.445,16
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 53.445,16

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 25/09/2023, pari ad € 53.445,16.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 53445,16 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/09/2023. 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

I revisori hanno verificato a campione il mandato n. 180 del 06/06/2023 di euro 4036,23 per pagamento saldo fattura n. S486 del 31/05/2023 per acquisto materiale didattico educativo dalla ditta "GAM GONZAGARREDI MONTESSORI" SRL nell'ambito del PON FESR A.3.5 "REACT AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI PER LA SCUOLA DELL'INFANZIA". La documentazione risulta completa. Controllo reversale n.154 del 06/07/2023 di euro 300,00 per riscossione quota sponsor diario a.s. 2023/2024 dalla società "Maestrini & Dolci" SRL.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 25/09/2023, presenta un saldo di € 100,31 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 25/09/2023,

L'istituto scolastico sta provvedendo a chiudere il cc postale in quanto si servirà per i futuri pagamenti dello strumento PagoPA.

### **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*

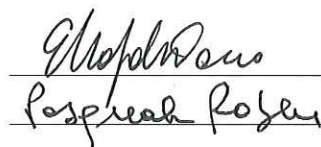
### **Conclusioni**

I revisori nella loro veste di OIV hanno effettuato il controllo dei dati pubblicati dall'istituto scolastico nella sezione "Amministrazione trasparente" ai sensi dell'art. 1 comma 562 della L. 29/12/2022 n. 197 previsto entro il termine del 15 settembre 2023. Eventuali criticità verranno rilevate entro il termine del 30/11/2023. L'indice di tempestività dei pagamenti del secondo trimestre del 2023 è pari a -28,81 (pubblicato sul sito della scuola).

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 25 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NAPOLITANO ENRICHETTA

ROBLES PASQUALE

Handwritten signatures of Napolitano Enrichetta and Robles Pasquale, each on a horizontal line.