

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO GOITO di GOITO, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di marzo, alle ore 13:15, è presente il Revisore dei Conti ROBLES PASQUALE dell'ambito ATS n. 21 provincia di MANTOVA. La revisione si svolge presso Presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Assiste alla seduta la DSGA Marianna Galasso.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

Il Revisore esegue 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. 89 del 22/03/2023		
conto competenza	€ 46.086,96	
conto residui	€ 29.979,76	
Totale somme riscosse		€ 76.066,72
Pagamenti fino al mandato n.62 del 21/03/2023		
conto competenza	€ 27.730,43	
conto residui	€ 610,00	
Totale somme pagate		€ 28.340,43
Fondo di cassa alla data 23/03/2023		€ 88.434,86

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	00313399	
Situazione alla data del	23/03/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 88.470,68
Totale disponibilità		€ 88.470,68
Sbilanci non regolarizzati		-€ 35,82
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.434,86

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 non concorda, per € 35,82, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Verona alla data del 23/03/2023, pari ad € 88.470,68 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 31,00
- spese fiscali IVA pagate senza emissione di mandato per -€ 4,82

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 00313399 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/03/2023. 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 -€ 35,82



E' stato controllato a campione il mandato n. 26 del 23/02/2023 di € 2.000,00 per acquisto pacchetto orario di assistenza informatica da: "GC -Art di Cappelletti Gianguido" di Mantova, pag. fattura n. FPA 3/23 del 03/02/2023, presenti agli atti determina a contrarre prot. n. 2759 del 30/01/2023; DURC; CIG; Ordine MEPA N. 3405291 del 24/01/2023.

E' stato controllato a campione la reversale n. 77 del 13/03/2023 di € 334,50 per riscossione contributi volontari delle famiglie per viaggio d'istruzione a Padova e Mantova.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 23/03/2023, presenta un saldo di € 100,31 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 23/03/2023,

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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROBLES PASQUALE

