

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. CURTATONE di CURTATONE, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di aprile, alle ore 17:10, è presente il Revisore dei Conti PECCHINI PAOLA dell'ambito ATS n. 15 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--------|----------|---|------------------|
| SILVIA | MORISI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Non presente |
| PAOLA | PECCHINI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|-------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2023 | | € 167.571,22 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 11/04/2023 | | |
| conto competenza | € 85.137,73 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 85.137,73 |
| Pagamenti fino al mandato n.77 del 11/04/2023 | | |
| conto competenza | € 29.000,35 | |
| conto residui | € 4.959,92 | |
| Totale somme pagate | | € 33.960,27 |
| Fondo di cassa alla data 12/04/2023 | | € 218.748,68 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0313406 | |
| Situazione alla data del | 12/04/2023 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 60.662,24 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 160.813,28 |
| Totale disponibilità | | € 221.475,52 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 2.726,84 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 218.748,68 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa ABI 8001 CAB 57610 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 251846.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 122,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa alla data del 12/04/2023, pari ad € 218.870,68 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 122,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/04/2023. 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 -€ 2.726,84

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/12/2022, presenta un saldo di € 222,04 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/01/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 9,40 e una rimanenza di € 790,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Conclusioni

E' stata controllata senza osservazioni la reversale n. 4 del 18/03/2023 di euro 19.664,63

E' stato controllato senza osservazioni il mandato n. 18 del 1/02/2023 di euro 1.400,00 pagamento fattura medico del lavoro - verificato contratto d'incarico prestazione; Cig; Determina

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:30, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PECCHINI PAOLA

