

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. POGGIO RUSCO di POGGIO RUSCO, l'anno 2023 il giorno 16, del mese di marzo, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	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 Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Conto Corrente Postale

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 70.622,40
Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 15/03/2023		
conto competenza	€ 16.242,19	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 16.242,19
Pagamenti fino al mandato n.40 del 13/03/2023		
conto competenza	€ 14.916,34	
conto residui	€ 5.606,40	
Totale somme pagate		€ 20.522,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313413	
Situazione alla data del	16/03/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.112,34
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.229,51
Totale disponibilità		€ 66.341,85
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 66.341,85

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco ABI 1030 CAB 57790 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 10074955.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.966,67, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco alla data del 16/03/2023, pari ad € 80.308,52 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.966,67*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313413 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/03/2023. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 16/03/2023, presenta un saldo di € 75,24 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 16/03/2023,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il registro delle minute spese non è stato aperto

E' stato controllato senza osservazioni, il mandato n. 9 del 24/01/2023 di euro 7.008,00 pagamento fattura del 16/01/2023 n, 282 a favore di AIG Europe SA POLIZZA MULTIRISCHIO SCUOLA- verificato fattura; durc; cig; tracciabilità; verifica Equitalia

E' stata controllata senza osservazioni, la reversale n. 12 del 2/03/2023 di euro 4.050,00 versamento I rata per viaggio istruzione alunni

Il 770 è stata presentata in data 3/10/2022

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2023 il giorno 16 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

PECCHINI PAOLA

