

VERIFICA DI CASSA
VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.C. POGGIO RUSCO di POGGIO RUSCO, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso sede.

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 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 regolarita' procedure tracciabilita' 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 2022	€ 155.592,35
Riscossioni fino alla reversale n. 89 del 13/12/2022	
conto competenza	€ 62.518,46
conto residui	€ 5.467,26
Totale somme riscosse	€ 67.985,72
Pagamenti fino al mandato n.335 del 02/12/2022	
conto competenza	€ 148.698,08
conto residui	€ 4.816,95
Totale somme pagate	€ 153.515,03

Fondo di cassa alla data 14/12/2022

€ 70.063,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0133413
Situazione alla data del	14/12/2022
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 24,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 70.039,04
Totale disponibilità	€ 70.063,04
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 70.063,04

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 € 5.279,31, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco alla data del 14/12/2022, pari ad € 75.342,35 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.279,31*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0133413 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/12/2022. 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

L'importo incassato dalla Banca di euro 5.279,31 è imputato per euro 257,47 a progetto istruzione domiciliare A. S. 2022/2023 e la differenza di euro 3.021,84 è imputata a risorse MIUR

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 14/12/2022, presenta un saldo di € 75,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/12/2022,

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:

- 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 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

Le minute spese non sono state aperte

E' stato controllato senza osservazioni, il mandato n. 264 del 23/08/2022 di euro 4.800,00 a favore Tuppini Ufficio srl pagamento fattura n. 2290190 del 31/07/2022 - Verificato: fattura elettronica; Durc; Cig; Determina; Tracciabilità e Equitalia.

E' stata controllata senza osservazioni, la reversale n. 89 del 13/12/2022 di euro 300,48 - Piano allo studio Comune di Magnacavallo.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO
PECCHINI PAOLA

Bruno Enrico
Paola Pecchi