

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. POGGIO RUSCO di POGGIO RUSCO, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 12:30, è presente il Revisore dei Conti BRUNO ENRICO dell'ambito ATS n. 13 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso sede istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PATRIZIA	AMATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Assiste il DSGA dott.ssa Anna Saporito

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Conto Corrente Postale

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

Il Revisore esegue 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. 10 del 29/04/2022		
conto competenza	€ 17.324,52	
conto residui	€ 3.373,36	
Totale somme riscosse		€ 20.697,88
Pagamenti fino al mandato n.85 del 02/05/2022		



conto competenza	€ 59.569,25	
conto residui	€ 278,55	
Totale somme pagate		€ 59.847,80
Fondo di cassa alla data 04/05/2022		€ 116.442,43

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	04/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.494,93
Totale disponibilità		€ 116.494,93
Sbilanci non regolarizzati		-€ 52,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 116.442,43

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco alla data del 04/05/2022, pari ad € 116.442,43.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313413 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/05/2022. 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 -€ 52,50

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/05/2022, presenta un saldo di € 75,01 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/05/2022,

A campione sono stati esaminati :

- reversale n° 7 del 27/04/2022 di € 4.665,00 relativa a incasso " Note di Credito n° 10 del 06/03/2020 e n°16 del 04/05/2020 - Agenzia " Il mondo che vorrei srl";

- mandato n° 56 del 08/04/2022 di € 812,00 a favore di " Media direct srl" per pagamento fatt. n° 41383 del 15/03/2022 per acquisto PNSD - Animatore digitale ogni scuola del 15/03/2022;

Nulla da osservare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)



La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

