

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. OSTIGLIA di OSTIGLIA, l'anno 2023 il giorno 02, del mese di maggio, alle ore 13:00, è presente il Revisore dei Conti PECCHINI PAOLA dell'ambito ATS n. 19 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)	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 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)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 146.407,28
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 28/04/2023		
conto competenza	€ 36.545,02	
conto residui	€ 3.365,00	
Totale somme riscosse		€ 39.910,02
Pagamenti fino al mandato n.72 del 28/04/2023		
conto competenza	€ 16.622,66	
conto residui	€ 17.059,33	
Totale somme pagate		€ 33.681,99
Fondo di cassa alla data 02/05/2023		€ 152.635,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313414
Situazione alla data del	02/05/2023
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 151.113,22
Totale disponibilità	€ 151.113,22
Sbilanci non regolarizzati	€ 1.522,09
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 152.635,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 57760 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 10583920.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.731,37, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 02/05/2023, pari ad € 150.903,94 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 647,96*
- *Ritenute e Iva pagate senza emissione di mandato per € 2.379,33*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313414 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/05/2023. 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 € 1.522,09

S'invita l'istituzione scolastica a predisporre gli atti per il rinnovo della convenzione di cassa in scadenza al 31/12/2023

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 300,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo minute spese è stato aperto con il mandato n. 34 del 20/03/2023 di euro 300,00 e non utilizzato

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *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*

Conclusioni

E' stata controllata senza osservazioni, la reversale n. 37 del 28/04/2023 di euro 56,25 - versamento genitori per

viaggio d'istruzione

E' stato controllato senza osservazioni, il mandato n.51 del 5/04/2023 di euro 709,09 a favore dell'agenzia di viaggi Tempo libero srl - verificata fattura; Cig, Durc; Determina; Contratto; Tracciabilità

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2023 il giorno 02 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PECCHINI PAOLA

Paola Pecchini