

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. SUZZARA 2 "IL MILIONE" di SUZZARA, l'anno 2023 il giorno 27, del mese di marzo, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso IL MILIONE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PAOLA	MIRALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTA	BRAGA	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 natura spese effettuate con fondo minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 103.213,33
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 24/03/2023		
conto competenza	€ 29.212,56	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 29.212,56
Pagamenti fino al mandato n.87 del 23/03/2023		
conto competenza	€ 12.784,11	
conto residui	€ 18.922,81	
Totale somme pagate		€ 31.706,92
Fondo di cassa alla data 27/03/2023		€ 100.718,97

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0313418
 Situazione alla data del 27/03/2023
 Sottoconto fruttifero



Saldo c/c fruttifero	€ 4.844,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 78.761,77
Totale disponibilità	€ 83.605,77
Sbilanci non regolarizzati	€ 17.113,20
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 100.718,97

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Milano ABI 5034 CAB 58010 data inizio convenzione 01/09/2018 data fine convenzione 31/08/2022 C/C 1738.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.983,57, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Milano alla data del 24/03/2023, pari ad € 102.702,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 39,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.944,57*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313418 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/03/2023. 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 € 17.113,20

Sono stati controllati a campione la reversale n. 31 del 24/3/2023 per Funzionamento amministrativo didattico A.F. 2023 e il mandato n. 63 del 21/2/2023 - di euro 20.460,53 per saldo fattura n. 1 del 15/2/2023 per acquisto libri scuola secondaria un libro per la testa di euro di euro di euro 272,50 con regolare documentazione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/01/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 101,54 e una rimanenza di € 598,46.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRALE MARIA PAOLA
BRAGA ROBERTA

Maria Paola Mirale
Roberta Braga