

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto CD FANO S.ORSO di FANO, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di novembre, alle ore 12:00, è presente il Revisore dei Conti ALFANO FABRIZIO dell'ambito ATS n. 6 provincia di PESARO.

La revisione si svolge presso la sede amministrativa dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FABRIZIO	ALFANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIA	OCCHIGROSSI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 225.042,00
Riscossioni fino alla reversale n. 74 del 03/11/2023		
conto competenza	€ 169.453,22	
conto residui	€ 185.681,11	
Totale somme riscosse		€ 355.134,33
Pagamenti fino al mandato n.182 del 08/11/2023		
conto competenza	€ 94.825,33	
conto residui	€ 164.312,63	
Totale somme pagate		€ 259.137,96
Fondo di cassa alla data 10/11/2023		€ 321.038,37

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315085	
Situazione alla data del	31/10/2023	
Sottoconto fruttifero		€ 2.194,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 321.823,14
Saldo c/c infruttifero		€ 324.017,14
Totale disponibilità		-€ 2.978,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 321.038,37
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER BANCA di Fano ABI 3069 CAB 24301 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 100000046024.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 639,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER BANCA di Fano alla data del 10/11/2023, pari ad € 321.678,17 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 639,80*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315085 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2023. 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 -€ 2.978,77

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di un C/C postale.

Registro Minute Spese

Non sono state stanziato risorse per le minute spese.

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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Sono stati esaminati i seguenti documenti:

- mandato n. 129 del 13 giugno 2023 per un importo di euro 1061,40 compreso di IVA per il pagamento della fattura n. 632 del 29 maggio 2023 (acquisto carta) emessa dalla casa editrice Leardini Guerrino SRL.
- mandato n.2 00 del 4 novembre 2023 per un importo di euro 3.025,60 compreso di IVA per il pagamento della fattura n. 1939 del 1 settembre 2023 emessa dalla Madisoft S.P.A
- Reversale n 5 del 30 marzo 2023 di euro 15.457,61 concernente il Finanziamento Ministeriale per il funzionamento: Gennaio-Agosto 2023
- Reversale n.72 del 3 novembre 2023 di euro 7.320,00 concernente il Finanziamento Ministeriale per il funzionamento settembre-dicembre 2023.

Non sono state riscontrate irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALFANO FABRIZIO

