

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/003**

Presso l'istituto CARPINETI-CASINA di CARPINETI, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di luglio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FEDERICA	TANGARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARTINA	DUSCIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori procedono alla verifica di cassa da remoto tramite l'invio di tutta la documentazione utile tramite e-mail ed un confronto costante con la DSGA.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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 2023		€ 116.753,04
Riscossioni fino alla reversale n. 34 del 28/06/2023		
conto competenza	€ 124.498,56	
conto residui	€ 10.394,34	
Totale somme riscosse		€ 134.892,90
Pagamenti fino al mandato n.153 del 28/06/2023		
conto competenza	€ 56.060,87	
conto residui	€ 20.687,96	
Totale somme pagate		€ 76.748,83
Fondo di cassa alla data 30/06/2023		€ 174.897,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315492	
Situazione alla data del	30/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 174.897,11
Totale disponibilità		€ 174.897,11
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 174.897,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM Spa. ABI 5034 CAB 66230 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 7000.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM Spa. alla data del 30/06/2023, pari ad € 174.897,11.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315492 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/06/2023, presenta un saldo di € 5.605,10 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/06/2023,

Con riferimento alle risultanze del conto corrente postale, i Revisori raccomandano all'Istituto Scolastico la stretta osservanza di quanto stabilito all'art. 13, paragrafo 5, del DI 129 del 28/08/2018 ai sensi del quale le somme versate sul conto corrente postale sono trasferite, con frequenza non superiore a quindici giorni, sul conto corrente bancario presso l'istituto cassiere.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 459,90 e una rimanenza di € 840,10.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

I Revisori a campione verificano l'operazione n. 6 del 13.04.2023 di € 84,00, inerente l'acquisto di bombole gas per progetto Pompieropoli presso "Lanzi Mosè snc".

La documentazione appare legittima e regolare.

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:

- *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 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*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I Revisori a campione verificano la seguente documentazione:

- MANDATO n. 161 di € 2.170,00 del 22.06.2023, inerente il Saldo fattura n. 9 del 29.05.2023 nei confronti di Bianchi Francesca, per il Progetto Teatro a.s. 2022/23.
 - MANDATO n. 55 di € 1.195,00 del 28.03.2023, inerente il Saldo fattura n.118 del 28.02.2023 della ditta "Promosafe srl", per l'acquisto di carta A4 Plessi di Casina
 - REVERSALE n. 4 di € 4.000,00 del 11.02.2023 dell'Unione Montana dei comuni dell'appennino reggiano, inerente l'acconto per l'attivazione dei corsi sperimentali di alfabetizzazione musicale.
 - REVERSALE n. 25 di € 55.887,23 del 08.06.2023 del MIM, inerente l'acconto 50% fondi PNRR Piano scuola 4.0.
- La documentazione amministrativa e contabile appare legittima e regolare.

Con riferimento a quanto segnalato nel verbale 2022/005 in merito alla restituzione delle risorse ex art. 31 c .1 del DL 41/2021, si rappresenta che l'Istituzione Scolastica con mandato n. 522 del 22.12.2022 ha regolarmente provveduto alla restituzione della somma pari a € 2.085,95.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TANGARI FEDERICA

DUSCIO MARTINA
