

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto CADELBOSCO DI SOPRA di CADELBOSCO DI SOPRA, l'anno 2022 il giorno 21, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di REGGIO EMILIA. La riunione si svolge presso da remoto .

### I Revisori sono:

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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 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

#### Registro Minute Spese

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

#### 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 2022

€ 172.152,82

Riscossioni fino alla reversale n. 77 del 12/11/2022

conto competenza	€ 50.904,92	
conto residui	€ 48.509,92	
Totale somme riscosse		€ 99.414,84
Pagamenti fino al mandato n.190 del 14/11/2022		
conto competenza	€ 110.346,47	
conto residui	€ 23.191,70	
Totale somme pagate		€ 133.538,17
Fondo di cassa alla data 15/11/2022		€ 138.029,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315493	
Situazione alla data del	11/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 15,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 144.417,27
Totale disponibilità		€ 144.432,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.402,78
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 138.029,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 66140 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 3226997.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 15/11/2022, pari ad € 138.029,49.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315493 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/11/2022. 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 -€ 6.402,78

Lo sbilancio con il fondo di cassa è determinato dai mandati dal 181 al 190 non ancora contabilizzati

Sono stati controllati, a campione, i seguenti titoli:

mandato numero 181 del 12-11-2022 per un importo pari a euro 198,90 relativi a formazione e aggiornamento del personale della scuola (P.4.1) in favore di Gruppo Spaggiari Parma s.p.a con sede in via F. Bernini 22A-24 Parma per il pagamento della fattura n. 4392 del 25 ottobre 2022 per corso di formazione "le novità in tema di congedo parentale"

mandato numero 155 del 30-09-2022 per un importo pari a euro 100,00 relativo all'acquisto della firma digitale del

DS mediante affidamento diretto alla ditta Madisoft s.p.a. A.2.1 per il pagamento della fattura n. 3739 del 27-09-2022

Reversale n. 73 del 18-10-2022 pari ad euro 4.430,05 per quota funzionamento amministrativo-didattico relativo al periodo settembre-dicembre 2022.

Reversale n. 75 del 27-10-2022 pari ad euro 60 relativo al contributo volontario famiglie e rimborso spese annuo scolastico 2022-2023.

Tutta la documentazione presa in visione risulta regolare

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 20/09/2022, presenta un saldo di € 59,81 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2022,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 461,57 e una rimanenza di € 138,43.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

La somma iniziale a disposizione del DSGA pari a 300 euro è stata ulteriormente integrata di pari importo in data 18 maggio 2022 per un totale di 600 euro.

### **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 i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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 accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2022 il giorno 21 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALFANO FABRIZIO

\_\_\_\_\_

COSTA VIRGINIA

\_\_\_\_\_