

VERIFICA DI CASSA VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto VILLAMINOZZO di VILLA MINOZZO, l'anno 2023 il giorno 30, del mese di marzo, alle ore 09:13, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di REGGIO EMILIA.
La riunione si svolge presso Sede istituto.

I Revisori sono:

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

E' presente la DSGA facente funzione Sara Prati

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. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023

€ 88.399,00

Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 16/03/2023

conto competenza	€ 12.293,97	
conto residui	€ 5.367,39	
Totale somme riscosse		€ 17.661,36
Pagamenti fino al mandato n.45 del 16/03/2023		
conto competenza	€ 29.661,87	
conto residui	€ 719,05	
Totale somme pagate		€ 30.380,92
Fondo di cassa alla data 30/03/2023		€ 75.679,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	20230329	
Situazione alla data del	29/03/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 75.679,44
Totale disponibilità		€ 75.679,44
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 75.679,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMILBANCA ABI 107072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 47030101760.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMILBANCA alla data del 30/03/2023, pari ad € 75.679,44.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 20230329 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/03/2023. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/03/2023, presenta un saldo di € 0,44 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/03/2023,

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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Conclusioni

I revisori a campione hanno analizzato la seguente documentazione:

- REVERSALE n. 3 del 09.02.2023 di € 1.686,00, relativo ad un contributo dei genitori;
- MANDATO n. 3 del 31.01.2023 di €719,05, relativo al pagamento della prestazione d'opera intellettuale occasionale per il servizio di assistenza e supporto psicologico a.s. 2022/2023.

La documentazione appare legittima e regolare

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:40, l'anno 2023 il giorno 30 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FONTANESI COSETTA

DUSCIO MARTINA

