

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/004

Presso l'istituto VILLAMINOZZO di VILLA MINOZZO, l'anno 2024 il giorno 27, del mese di marzo, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti FONTANESI COSETTA dell'ambito ATS n. 21 provincia di REGGIO EMILIA.

La revisione si svolge presso sede.

**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)	Non presente

Presente la DS e 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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

## Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

## Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

## 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

## 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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 112.197,90
Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 20/03/2024		
conto competenza	€ 12.794,01	
conto residui	€ 8.021,80	
Totale somme riscosse		€ 20.815,81
Pagamenti fino al mandato n.27 del 22/03/2024		
conto competenza	€ 7.247,33	
conto residui	€ 40.169,67	
Totale somme pagate		€ 47.417,00
Fondo di cassa alla data 27/03/2024		€ 85.596,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315508	
Situazione alla data del	27/03/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 85.596,71
Totale disponibilità		€ 85.596,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 85.596,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMILBANCA ABI 107072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/01/2024 data fine convenzione 31/12/2027 C/C 47030101760.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMILBANCA alla data del 27/03/2024, pari ad € 85.596,71.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315508 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/03/2024. 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



Verificati a campione i mandati n. 4 del 30.01.24 di 1.086,00 e n. 5 di € 238,92 e la reversale n. 4 del 12.02.2024 di € 5.368,00 riscontrandone la regolarità.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 27/03/2024, presenta un saldo di € 0,44 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 27/03/2024,

Il registro non è stato movimentato.

### **Registro Minute Spese**

Il registro minute spese non è movimentato.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2024 il giorno 27 del mese di marzo, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FONTANESI COSETTA

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Cosetta Fontanesi", is written over a horizontal line.