

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto QUATTRO CASTELLA/VEZZANO di QUATTRO CASTELLA, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di settembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di REGGIO EMILIA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSIO	MARCHETTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA	CANOVI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità utilizzo carta di credito*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 283.520,42
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 31/08/2023		
conto competenza	€ 183.377,15	
conto residui	€ 138.024,74	
Totale somme riscosse		€ 321.401,89
Pagamenti fino al mandato n.400 del 31/08/2023		
conto competenza	€ 94.139,22	
conto residui	€ 144.822,97	
Totale somme pagate		€ 238.962,19
Fondo di cassa alla data 31/08/2023		€ 365.960,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315510	
Situazione alla data del	30/08/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 20,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 365.939,92
Totale disponibilità		€ 365.960,12
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 365.960,12

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM spa ABI 5034 CAB 66420 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 88888.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM spa alla data del 31/08/2023, pari ad € 365.960,12.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315510 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/08/2023. 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

IL c/c postale n.13073424 è stato chiuso in data 31/12/2021

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 141,50 e una rimanenza di € 358,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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)*
- *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 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*

Conclusioni

Sono stati controllati a campione i seguenti documenti:

Mandato n. 277 del 12/06/2023 relativo a compenso a fornitura cavi di rete utp, ciabatte multiprese per ups e telefono cordless;

Reversale n. 37 del 28/07/2023 relativo a finanziamenti per progetti del Comune di Vezzano.

Mandati e reversali controllati a campione risultano regolari e completi di documentazione

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARCHETTI ALESSIO

CANOVI ANNA
