

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto ARIANO NEL POLESINE di ARIANO NEL POLESINE, l'anno 2023 il giorno 29, del mese di marzo, alle ore 15:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di ROVIGO. La riunione si svolge presso sede dell'Istituto Comprensivo.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	GASPARINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 51.377,35
Riscossioni fino alla reversale n. 14 del 26/01/2023		
conto competenza	€ 13.611,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 13.611,00
Pagamenti fino al mandato n.19 del 16/02/2023		
conto competenza	€ 2.440,00	
conto residui	€ 5.015,69	
Totale somme pagate		€ 7.455,69

Fondo di cassa alla data 28/02/2023

€ 57.532,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316202	
Situazione alla data del	28/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.317,95
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 50.877,36
Totale disponibilità		€ 63.195,31
Sbilanci non regolarizzati		€ 250,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 63.445,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Bancaadria Colli Euganei ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 133792.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.912,65, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bancaadria Colli Euganei alla data del 28/02/2023, pari ad € 63.445,31 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.489,84*
- *spese bancarie e F24 pagate senza emissione di mandato per € 577,19*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316202 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2023. 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 € 250,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2023, presenta un saldo di € 185,18 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2023,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 133,60 e una rimanenza di € 266,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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 riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Conclusioni

I revisori hanno verificato il progetto Scuola Primaria Dante Alighieri "Vela A Scuola": nulla da rilevare.

I revisori esaminano: mandato n. 26 del 06/03/2023 a favore di Autoservizi Tiengo per Euro 1.400,00; il mandato n. 27 a favore di Erario dello Stato per Iva su Split Payment su mandato n. 26.

I revisori esaminano: reversale n. 19 del 09/03/2023 da Comune di Ariano per Euro 4.013,83 per un contributo spese anno 2022.

Nulla da rilevare in entrambi i casi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:08, l'anno 2023 il giorno 29 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MICHELE

GASPARINI GIULIA

