

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto FIESSO UMBERTIANO di FIESSO UMBERTIANO, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

E' presente la DSGA Laura Reale

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 approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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 2023		€ 53.505,47
Riscossioni fino alla reversale n. 53 del 06/05/2023		
conto competenza	€ 43.198,94	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 43.198,94
Pagamenti fino al mandato n.74 del 06/05/2023		
conto competenza	€ 28.985,67	
conto residui	€ 3.187,81	
Totale somme pagate		€ 32.173,48
Fondo di cassa alla data 09/05/2023		€ 64.530,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316210	
Situazione alla data del	28/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.418,81
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 61.627,79
Totale disponibilità		€ 65.046,60
Sbilanci non regolarizzati		-€ 515,67
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 64.530,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 6225 CAB 12186 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 100000460077.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 515,67, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 09/05/2023, pari ad € 65.046,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 515,67*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316210 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2023. 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 -€ 515,67

La differenza tra il mod. 56 T della Banca d'Italia e l'istituto cassiere è dovuta a patite viaggianti in corso di regolarizzazione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 167,38 e una rimanenza di € 332,62.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il Consiglio di Istituto ha approvato il Ptof con delibera n. 8 del 9.1.2023 e con delibera n. 3 di pari data ha stabilito la consistenza massima del fondo economale in € 1000 con due reintegri da € 500 e l'importo massimo di singola spesa in € 100

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 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 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 delle Minute Spese*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il mod. 770/2022 è stata presentata l'8 giugno 2022 con prot. 22060811571745352.

Il conto corrente postale è stato chiuso il 13 aprile 2023.

I revisori esaminano a campione il mandato n. 2 del 27/01/2023 di euro 2.612,96 a favore di Borgione - Centro Didattico a saldo fattura n. V£-36045 del 19/12/2022 per l'acquisto di materiale didattico e arredo e la reversale n. 47 del 28/07/2023 di euro 523,32 del MIUR - contributi ex art. 1 co. 389 L. 160/2019, senza nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:15, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRANCALION SILVIA

LONGO GIULIA



