

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IC RONCADE di RONCADE, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di aprile, alle ore 14:15, è presente il Revisore dei Conti SALGARO NICOLA dell'ambito ATS n. 21 provincia di TREVISO.

La revisione si svolge presso Presso la sede dell'Istituto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELEONORA	PALAZZOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
NICOLA	SALGARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Collabora alla verifica di cassa la DSGA Luana Favaro.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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)*

Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*
2. *Controllo Registro IVA (gestione economica)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 139.548,52
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 06/04/2023		
conto competenza	€ 95.592,93	
conto residui	€ 11.278,50	
Totale somme riscosse		€ 106.871,43
Pagamenti fino al mandato n.139 del 06/04/2023		
conto competenza	€ 20.342,82	
conto residui	€ 44.782,97	
Totale somme pagate		€ 65.125,79
Fondo di cassa alla data 11/04/2023		€ 181.294,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317458	
Situazione alla data del	11/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21.377,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.598,64
Totale disponibilità		€ 182.975,82
Sbilanci non regolarizzati		€ 246,75
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 183.222,57

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 46001 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.928,41, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo alla data del 11/04/2023, pari ad € 183.222,57 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.928,41*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317458 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/04/2023. 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 € 246,75

Il revisore a campione esamina la seguente documentazione:

*mandato di pagamento n. 75 del 03.02.2023 per euro 870,49 relativo al pagamento della fattura n. 1/PA del 26.01.2023 da parte de Fornitore Boschello Srl per acquisto di strumenti musicali.

Si verifica l'avvenuto pagamento dell'iva con mandato n. 87 del 01.03.2023 per l'importo di euro 191,51.

*reversale n. 4 del 06.04.2023 relativa all'incasso di euro 21.061,10 pe risorse FESR progetto "Edugreen per laboratori di sostenibilità per il primo ciclo per scuola secondaria di Roncade e per le scuole primarie del comprensivo.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 79,85 e una rimanenza di € 220,15.

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, rispetto alla deliberazione n. 59 del 07.10.2022 del Consiglio di Istituto per complessivi € 3.000,00, ammonta a € 300,00 con mandato di pagamento n. 77 del 03/02/2023.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALGARO NICOLA



