

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC RUDIANO 'M.A.CHIECCA' di RUDIANO, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di marzo, alle ore 11:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CAMILLA	BOSATTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VINCENZO	BONIFACIO	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 approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

### Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

### 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		€ 217.308,97
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 22/03/2023		
conto competenza	€ 8.107,81	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 8.107,81
Pagamenti fino al mandato n.51 del 14/03/2023		
conto competenza	€ 17.028,59	
conto residui	€ 18.590,57	
Totale somme pagate		€ 35.619,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310356	
Situazione alla data del	22/03/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.402,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 188.659,62
Totale disponibilità		€ 190.061,62
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 190.061,62

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Istituto di credito Banco BPM SPA ABI 5034 CAB 55150 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 12100.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 264,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Istituto di credito Banco BPM SPA alla data del 22/03/2023, pari ad € 190.061,62 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 264,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310356 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/03/2023. 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

Si prende visione a campione dei seguenti mandati e reversali:

- mandato num. 7 del 20/01/2023 fattura n. 2/P del 05/01/2022 emessa da Cavalli Pietro per euro 4.455,74.
- reversale num. 7 del 08/03/2023 per contributo famiglie uscita a Darfo per euro 315,00.

Nulla da osservare.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 900,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 120,01 e una rimanenza di € 779,99.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

Nulla da rilevare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BOSATTA CAMILLA

BONIFACIO VINCENZO

  


