

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI ESINE di ESINE, l'anno 2022 il giorno 01, del mese di dicembre, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti SCAGLIA DILETTA dell'ambito ATS n. 44 provincia di BRESCIA. La revisione si svolge presso SEDE I.C. CIVIDATE CAMUNO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	DE BLASIO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
DILETTA	SCAGLIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che il revisore in rappresentanza del MEF non ha ancora ottenuto la nomina.

Partecipa alle operazioni il DSGA dell'I.C. di Cividate Camuno, Sig. Luca Torri e la Sig.ra Moscardi Roberta Angela DSGA dell'I.C. di Esine.

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 concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 220.591,14
Riscossioni fino alla reversale n. 41 del 25/11/2022 conto competenza	€ 65.126,77

IREVISORI DEI CONTI

conto residui	€ 52.081,56	
Totale somme riscosse		€ 117.208,33
Pagamenti fino al mandato n.417 del 19/11/2022		
conto competenza	€ 272.858,56	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 272.858,56
Fondo di cassa alla data 28/11/2022		€ 64.940,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310333	
Situazione alla data del	28/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 64.940,91
Totale disponibilità		€ 64.940,91
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 64.940,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 54490 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 28/11/2022, pari ad € 64.940,91.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310333 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2022. 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

Dalla verifica odierna si riscontra che non sussiste più la differenza emergente nella precedente verifica di cassa per Euro 884,20 e relativa al saldo iniziale del giornale di cassa.

Il Dsga dell'Istituto signora Moscardi Roberta Angela, mi dichiara di aver operato tramite l'assistenza per la modifica del saldo iniziale essendo avvenuta la correzione tramite emissione di mandati riguardanti l'esercizio finanziario 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 13/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

REVISORI DEI CONTI

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 il Revisore accerta 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 riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

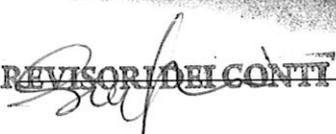
Conclusioni

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti documenti contabili:

- Reversale n.26 del 17/10/2022 di Euro 4.732,80 relativa al funzionamento amministrativo didattico periodo settembre/dicembre 2022 - Fondi MINISTERO ISTRUZIONE;
- Mandato n. 406 del 09/11/2022 di Euro 75,00, pagamento a favore di Associazione Proteo Fare Sapere relativo ad un'iscrizione al corso di formazione per la gestione dei fondi PNRR.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:10, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCAGLIA DILETTA


I REVISORI DEI CONTI