

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto I. S. "OLIVELLI-PUTELLI"- DARFO di DARFO, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di gennaio, alle ore 10:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso 25047 DARFO BOARIO TERME VIA UBERTOSA 1.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSALBA	LETTERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

ALLA PRESENZA DELLA DSGA DOTTORESSA FRAGAPANE

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 669.165,68
Riscossioni fino alla reversale n. 6 del 19/01/2023		
conto competenza	€ 18.320,20	
conto residui	€ 8,50	
Totale somme riscosse		€ 18.328,70
Pagamenti fino al mandato n.1 del 04/01/2023		
conto competenza	€ 271,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 271,00
Fondo di cassa alla data 23/01/2023		€ 687.223,38

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310418	
Situazione alla data del	23/01/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 24.810,41
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 674.165,68
Totale disponibilità		€ 698.976,09
Sbilanci non regolarizzati		-€ 11.752,71
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 687.223,38

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 75.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.752,71, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 23/01/2023, pari ad € 698.976,09 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 11.752,71*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310418 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/01/2023. 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 -€ 11.752,71

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/01/2023, presenta un saldo di € 45,02 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/01/2023,

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*
- *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*

Conclusioni

LA DICHIARAZIONE 770 E' STAT PRESENTATA IL 28/10/2022

I REVISORI HANNO VERIFICATO

MANDATO N. 1 DEL 04/01/2023 DI €.271,00 DURC SCADENTE 28 GENNAIO 2023, COMPLETO DI TRACCIABILITA' E CIG Z6238ECE32.

I CONTRATTI EX SRT, 58 COMMA 4 QUATER DL 73/2021 E EX ART 23 BIS DL 34/2020(COVID 2019) SONO TUTTI PAGATI E CONCLUSI.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

LETTERI ROSALBA
