

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto EDOLO CAP. di EDOLO, l'anno 2023 il giorno 17, del mese di luglio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 39 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	GRASSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PASINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 171.995,05
Riscossioni fino alla reversale n. 121 del 08/06/2023		
conto competenza	€ 147.739,99	
conto residui	€ 24.528,43	
Totale somme riscosse		€ 172.268,42
Pagamenti fino al mandato n.413 del 22/06/2023		
conto competenza	€ 147.021,31	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 147.021,31
Fondo di cassa alla data 30/06/2023		€ 197.242,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310365
Situazione alla data del	30/06/2023
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 36,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 197.887,16
Totale disponibilità	€ 197.923,16
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 197.923,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo ABI 5696 CAB 54470 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 6089263.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 681,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Edolo alla data del 30/06/2023, pari ad € 197.923,16 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 681,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310365 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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

Sono stati verificati la reversale n. 119 del 07/06/2023 ed il mandato n. 256 del 20/05/2023.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 373,36 e una rimanenza di € 626,64.

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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:35, l'anno 2023 il giorno 01 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRASSI ROBERTO

PASINI SERGIO
