VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto IC ISTITUTO COMPRENSIVO ROBBIO di ROBBIO, l'anno 2023 il giorno 27, del mese di luglio, alle ore 12:46, è presente il Revisore dei Conti TUZZO MARIA GRAZIA dell'ambito ATS n. 21 provincia di PAVIA.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GRAZIA	TUZZO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RICCARDO	SPADARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il dott. RICCARDO SPADARO revisore MIM, AD OGGI RISULTA DIMISSIONARIO

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
3. *Controllo Giornale di cassa*
4. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
5. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
6. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 68.936,37
Riscossioni fino alla reversale n. 100 del 18/07/2023		
conto competenza	€ 206.806,50	
conto residui	€ 160.493,62	
Totale somme riscosse		€ 367.300,12
Pagamenti fino al mandato n.175 del 21/07/2023		
conto competenza	€ 62.553,29	
conto residui	€ 152.389,66	
Totale somme pagate		€ 214.942,95

Fondo di cassa alla data 24/07/2023	€ 221.293,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03155197	
Situazione alla data del	24/07/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 221.293,54
Totale disponibilità		€ 221.293,54
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 221.293,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 56070 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 2010069.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Popolare di Sondrio alla data del 24/07/2023, pari ad € 221.293,54.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03155197 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/07/2023. 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

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 19/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 468,56 e una rimanenza di € 531,44.

-Si esaminano a campione la reversale n.67 del 02/05/2023 contributo genitori per certificazione MOVERS per un importo di € 639,00.
Ed il mandato n.114 del 09/06/2023 a favore di Studio associato naturalistico EMYS pagamento fattura n.9 del 18/05/2023 per l acquisto di ingressi al Parco del Ticino per un importo di € 442,36.
Per le minute spese si analizzano:
Il mandato n.7 a favore de La cartoleria di Susanna Corvetti per acquisto materiale di cancelleria , per scuola di infanzia, (RIMBORSO) ed il mandato n.15 dell 08/6/2023 a favore della Fioreria per acquisto fiori pensionandi (RIMBORSO).
Nulla da rilevare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 non risulta presentata.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:40, l'anno 2023 il giorno 27 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TUZZO MARIA GRAZIA _____