

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	PATERNOSTER	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARZIO	BRACCIOTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla seduta il dott. Alessandro Miani

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Conto Corrente Postale

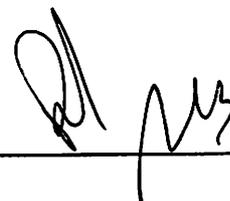
1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa



Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 116.838,82
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 05/05/2023		
conto competenza	€ 56.770,28	
conto residui	€ 185.529,00	
Totale somme riscosse		€ 242.299,28
Pagamenti fino al mandato n.191 del 05/05/2023		
conto competenza	€ 101.173,49	
conto residui	€ 114.478,08	
Totale somme pagate		€ 215.651,57
Fondo di cassa alla data 10/05/2023		€ 143.486,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0408002	
Situazione alla data del	10/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 412,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 143.486,53
Totale disponibilità		€ 143.898,53
Sbilanci non regolarizzati		-€ 412,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 143.486,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 67070 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 9643.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 412,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 10/05/2023, pari ad € 143.898,53 per le seguenti operazioni sospese:

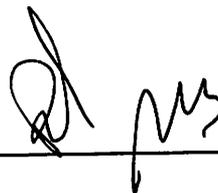
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 412,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0408002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/05/2023. 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 -€ 412,00

Il saldo di cassa si concilia con il conto bancario e con la situazione presso il tesoriere per un incasso relativo ad versamento di genitori con PagoPA di euro 412,00 da regolarizzare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 10/05/2023, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/05/2023,



Il conto corrente postale risulta pari a zero

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/03/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 9,40 e una rimanenza di € 490,60.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- 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
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- 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

Conclusioni

Il revisori procedono alla verifica dei seguenti:

reversale n.39 del 9 marzo 2023 di euro 68.00 relativa all'incasso di contributi per fotocopie;

mandato n.112 del 30 marzo 2023 di euro 6.911,17 relativo al pagamento della fattura n.23VF+1496 del 28/03/2023

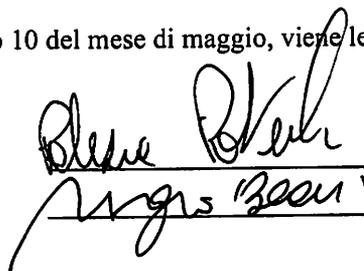
di euro 8.354,11 ed il mandato n.130 del 3 aprile 2023 di euro 1.442,94 relativo al pagamento IVA split payment.

Non sono emerse irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:10, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PATERNOSTER PATRIZIA

BRACCIOTTI MARZIO



Handwritten signature of Patrizia Paternoster, with the name 'Patrizia Paternoster' written below it.