

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/002**

Presso l'istituto I.C. "FABRIANI" SPILAMBERTO di SPILAMBERTO, l'anno 2023 il giorno 08, del mese di maggio, alle ore 15:15, è presente il Revisore dei Conti CONSUMATI CLAUDIA dell'ambito ATS n. 24 provincia di MODENA.

La revisione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CLAUDIA	CONSUMATI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
NICCOLO'	CESCON	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il revisore rettifica la data di inizio e chiusura erroneamente digitata nel verbale conto consuntivo anno 2022 in : inizio lavori 08/05/2023 ora 14,40 e fine lavori 08/05/2023 ora 15,30.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 276.228,75
Riscossioni fino alla reversale n. 69 del 08/05/2023		
conto competenza	€ 40.263,11	
conto residui	€ 1.000,00	
Totale somme riscosse		€ 41.263,11

Pagamenti fino al mandato n.98 del 27/04/2023

conto competenza	€ 23.556,56	
conto residui	€ 26.795,15	
Totale somme pagate		€ 50.351,71
Fondo di cassa alla data 08/05/2023		€ 267.140,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313481	
Situazione alla data del	08/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.903,94
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 261.236,21
Totale disponibilità		€ 267.140,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 267.140,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM ABI 5034 CAB 67060 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 32545.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM alla data del 08/05/2023, pari ad € 267.140,15.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313481 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 08/05/2023. 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 € 0,00

Il revisore ha proceduto al controllo a campione dei seguenti titoli:

mandato n. 42 del 03/02/2023 di € 396,00 a favore di Segnalibro per acquisto libri per progetto approfondimento linguistico di inglese,

reversale n. 36 del 16/03/2023 afferente contributo funzionamento periodo gennaio-agosto 2023.

Dall'esame della documentazione afferente i sopracitati titoli non si riscontrano irregolarità.

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 il Revisore accerta 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*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2023 il giorno 08 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSUMATI CLAUDIA _____