

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto IC COLOMBO OVEST 1 BRESCIA di BRESCIA, l'anno 2023 il giorno 06, del mese di marzo, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso Segreteria V.le Colombo 30.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTO	ESPOSITO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	DE PARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 140.889,97
Riscossioni fino alla reversale n. 3 del 27/02/2023		
conto competenza	€ 28.463,54	
conto residui	€ 627,87	
Totale somme riscosse		€ 29.091,41
Pagamenti fino al mandato n.28 del 24/01/2023		
conto competenza	€ 16.336,60	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 16.336,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310380	
Situazione alla data del	06/03/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 153.644,78
Totale disponibilità		€ 153.644,78
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 153.644,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di Sondrio ABI 569 CAB 65437 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2023 C/C 810013.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di Sondrio alla data del 06/03/2023, pari ad € 153.644,78.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310380 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/03/2023. 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 fondo economale è stato deliberato dal Consiglio d'Istituto per euro 400,00 ma, ad oggi, non ancora prelevato dal DSGA.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate

- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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*

Sono stati controllati, a campione, il mandato n. 8 del 24 gennaio 2023 per euro 485,24 per acquisto di materiale di cancelleria della ditta EFFEGI DI FANTONI SNC e la reverse n. 3 del 27 febbraio 2023 di euro 20.217,83 finanziamento dal comune di Brescia per il funzionamento della scuola.

La documentazione esaminata risulta regolare.

La dichiarazione del sostituto d'imposta è stata presentata in data 18.10.2022 con prot. n. 09144520175

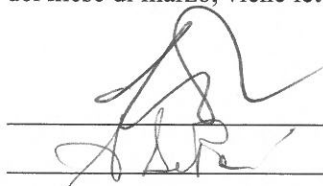
Conclusioni

Non sono state formulate osservazioni dai revisori per la verifica di cassa in quanto la gestione risulta conforme ai criteri di contabilità di stato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2023 il giorno 06 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ESPOSITO ROBERTO

DE PARI ANGELA



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Esposito', is written over two horizontal lines. The signature is fluid and cursive.