

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. N. 20 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2023 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	CAMINITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA SERENA	BORGIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla riunione il Direttore SGA dott.ssa Gabriella Quaglia.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

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		€ 163.147,57
Riscossioni fino alla reversale n. 135 del 27/04/2023		
conto competenza	€ 76.886,21	
conto residui	€ 51.555,54	
Totale somme riscosse		€ 128.441,75

Pagamenti fino al mandato n.55 del 27/04/2023		
conto competenza	€ 35.315,81	
conto residui	€ 33.029,32	
Totale somme pagate		€ 68.345,13
Fondo di cassa alla data 28/04/2023		€ 223.244,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.		
Situazione alla data del	28/04/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 225.204,79
Totale disponibilità		€ 225.204,79
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.960,60
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 223.244,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 200046.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.960,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO alla data del 28/04/2023, pari ad € 225.204,79 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.960,60

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/04/2023. 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 -€ 1.960,60

La differenza di euro 1.960,60 è dovuta a "Provvisori in entrata" ancora da regolarizzare da parte dell'Istituto. Tali provvisori sono pervenuti in Banca nel periodo dal 21.04. 23 al 28.04.2023 e non sono stati ancora incassati in quanto, dopo il caricamento sul SIDI-PAGAMENTI TELEMATICI (Pago in Rete) non risultano ancora visibili nell'applicativo SIDI BIS-Sospesi-lato Pago in Rete.

Si verificano a campione casuale i seguenti documenti:

Reversale n. 122 del 21.4.2023 ART.3 L.23.1996 SPESE VARIE EF 2023 da Comune di Bologna per euro 8.903,02
Mandato n. 26 del 27.3.2023 Pagamento fattura n. PA/2 del 9.03.2023-Servizio di supporto all'attività di studio e apprendimento per l'anno scolastico 2022/23 - €3333,33 in favore di Aladin Coop.Soc.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/04/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 400,00.

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:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre 2023 è pari a -7,13.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA
BORGIA MARIA SERENA

