

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. MOZZATE di MOZZATE, l'anno 2022 il giorno 02, del mese di novembre, alle ore 15:09, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso la sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIANGELA	ARIPPA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EVA	DAL BARCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La riunione si svolge alla presenza della DSGA Eleonora Marangon e della DS Laura Mauri.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. Controllo dei documenti giustificativi 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 2022

€ 209.660,73

Riscossioni fino alla reversale n. 563 del 28/10/2022



conto competenza	€ 100.216,23	
conto residui	€ 7.175,14	
Totale somme riscosse		€ 107.391,37
Pagamenti fino al mandato n.252 del 27/10/2022		
conto competenza	€ 106.139,22	
conto residui	€ 29.314,44	
Totale somme pagate		€ 135.453,66
Fondo di cassa alla data 02/11/2022		€ 181.598,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311095	
Situazione alla data del	02/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 791,78
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 180.845,66
Totale disponibilità		€ 181.637,44
Sbilanci non regolarizzati		-€ 39,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 181.598,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credi Agricole Italia Spa ABI 6230 CAB 51580 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 15068281.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 39,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credi Agricole Italia Spa alla data del 02/11/2022, pari ad € 181.637,44 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 39,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311095 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/11/2022. 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 -€ 39,00

L'istituzione scolastica non è intestataria di carta di credito né di conto corrente postale.

La differenza tra il saldo contabile dell'Istituto cassiere e il saldo del Giornale di Cassa è dovuto a sospesi in entrata, da regolarizzare con reversali, per complessivi euro 39,00 (sospesi da n. 430 a n. 433).

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 22,30 e una rimanenza di € 177,70.

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:

- Risultano osservate le norme regolamentari
- 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
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Il Mod. 770/2022 è stato trasmesso in data 23/09/2022 con protocollo n. 22092312123142767.

Il Modello IRAP /2022 è stato trasmesso in data 26/09/2022 con protocollo n. 22092615334967001.

L'indice di tempestività dei pagamenti per il terzo trimestre 2022 è di - 13,21.

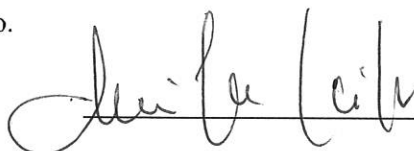
Sono stati estrapolati, per una verifica a campione, i seguenti titoli e relativa documentazione giustificativa:

- mandato n. 104 del 27/05/2022 di euro 6.290,00 a favore di Davide Bontempo quale corrispettivo per l'attività come esperto esterno nell'ambito del progetto "Che musica maestro";
- mandato n. 243 del 21/10/2022 di euro 2.533,91 a favore di Vircol S.r.l. a saldo della fattura E-726 per l'acquisto di materiale vario per la pulizia e l'igiene;
- reversale n. 40 del 28/06/2022 di euro 7.592,97 da parte del Comune di Locate Varesino per il versamento dei fondi per il diritto allo studio a.s. 21-22.

La documentazione esaminata è completa e regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 02 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARIPPA MARIANGELA



DAL BARCO EVA

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the end, positioned above a thin horizontal line.