

# 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

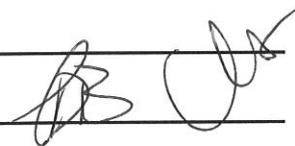
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311095 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/11/2022. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci 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.

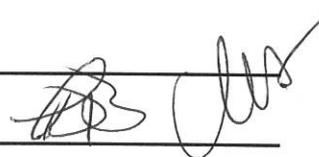
Sono stati estrapolati, per una verifica a campione, i seguenti titoli e relativa documentazione giustificativa:

- 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.