

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto ISTITUTO SUPERIORE P. A. FIOCCHI di LECCO, l'anno 2022 il giorno 01, del mese di dicembre, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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

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		€228.572,08
Riscossioni fino alla reversale n. 108 del 01/12/2022		
conto competenza	€202.628,78	
conto residui	€1.035,00	
Totale somme riscosse		€203.663,78
Pagamenti fino al mandato n.536 del 25/11/2022		
conto competenza	€264.798,18	
conto residui	€25.736,14	
Totale somme pagate		€290.534,32
Fondo di cassa alla data 01/12/2022		€141.701,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312384	
Situazione alla data del	01/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€411,09
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€141.290,45
Totale disponibilità		€141.701,54
Sbilanci non regolarizzati		€0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€141.701,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDITO VALTELLINESE ABI 5216 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 6754.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITO VALTELLINESE alla data del 01/12/2022, pari ad €141.701,54.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/12/2022. 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 €0,00

Si prende atto che il passaggio di consegne dei beni di proprietà dell'Istituzione scolastica o concessi da terzi tra il DSGA uscente Sig. Bernardino Secomandi e la DSGA subentrante Sig.ra Paola Sottana è stato effettuato in data 26 ottobre 2022.

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*
- *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)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'Istituto dichiara che tutte le fatture sono state pagate nei termini e associate ai relativi mandati in PCC e pertanto dichiara l'avvenuto adempimento di quanto previsto con circolare n. 20 della RGS del 2019 e dichiara al riguardo l'assenza di posizioni debitorie.

La dichiarazione mod.770/2022 risulta regolarmente trasmessa in data 13/09/2022 prot. n. 22091215565439239.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre 2022 è pari -13,90 e risulta regolarmente pubblicato sul sito web istituzionale della scuola in data 14/10/2022 prot. n.9681.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2022 il giorno 01 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

PEZZOLLA MARINA
