

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto ISTITUTO SUPERIORE P. A. FIOCCHI di LECCO, l'anno 2023 il giorno 01, del mese di luglio, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso 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

La presente verifica di cassa si riferisce alla data del 30/06/2023.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

#### Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità utilizzo carta di credito*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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		€ 169.971,92
Riscossioni fino alla reversale n. 81 del 30/06/2023		
conto competenza	€ 349.910,01	
conto residui	€ 202.804,66	
Totale somme riscosse		€ 552.714,67
Pagamenti fino al mandato n.401 del 21/06/2023		
conto competenza	€ 212.354,74	

conto residui	€ 106.234,02	
Totale somme pagate		€ 318.588,76
Fondo di cassa alla data 30/06/2023		€ 404.097,83

**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	30/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21.659,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 376.206,83
Totale disponibilità		€ 397.865,83
Sbilanci non regolarizzati		€ 6.232,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 404.097,83

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 30/06/2023, pari ad € 404.097,83.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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 € 6.232,00

Il mod. 56T al 30/06/2023 non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere e con il giornale di cassa alla stessa data per € 6.232,00 dovuti a :

- mandato per € 68,00 contabilizzato dalla scuola, trasmesso all'istituto cassiere ma non ancora addebitato in Banca d'Italia

- reversali per € 6.300,00 contabilizzate dalla scuola, trasmesse all'Istituto cassiere, ma non ancora incassate dalla Banca d'italia

(mandato nr. 385 per € 68,00 ASST LECCO, reversale n. 79 € 1.645,87 incasso contributi da famiglie, reversale n. 80 € 1.984,13 incasso contributi da famiglie, reversale n.81 € 2.670,00 incasso contributi da famiglie)

**Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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

## **Conclusioni**

INDICE TEMPESTIVITA DEI PAGAMENTI PUBBLICATI AD OGGI:

I TRIMESTRE - 5,11 pubblicato con prot. 4755 del 03.04.2023

II TRIMESTRE - 0,29 pubblicato con prot. 8997 del 30.06.2023

Restituzione delle risorse non utilizzate relative al Piano nazionale per la scuola digitale (PNSD). Nota prot.3474 del 12 giugno 2023: si prende atto della restituzione delle risorse non utilizzate relative alla connettività per studenti meno abbienti DM 15 pari ad € 2.227,00 con Mandato n. 363 del 19/06/2023.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2023 il giorno 01 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

\_\_\_\_\_

PEZZOLLA MARINA

\_\_\_\_\_