

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto ISTITUTO SUPERIORE P. A. FIOCCHI di LECCO, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di dicembre, alle ore 11:40, 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

Il presente verbale viene protocollato e reso nel rispetto delle indicazioni diramate dal MIUR con nota ministeriale n.17698 del 3/8/2021 che, nel richiamare gli artt. 51 e 52 del D.I. 129/2018, conferma la possibilità per i revisori, ove ne ricorrano i presupposti, di espletare le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici. Si precisa che l'esame viene pertanto svolto da remoto, avvalendosi della collaborazione della D.S.G.A. che in data 10/12/2023 ha provveduto alla trasmissione della documentazione via mail.

La verifica di cassa si riferisce alla data del 10/12/2023.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Giornale di cassa*
- 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. 136 del 09/12/2023		
conto competenza	€ 622.030,63	
conto residui	€ 355.252,16	
Totale somme riscosse		€ 977.282,79
Pagamenti fino al mandato n.777 del 09/12/2023		

conto competenza	€ 388.517,16	
conto residui	€ 110.735,38	
Totale somme pagate		€ 499.252,54
Fondo di cassa alla data 10/12/2023		€ 648.002,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312384	
Situazione alla data del	10/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 46.323,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 601.679,17
Totale disponibilità		€ 648.002,17
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 648.002,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 15284142.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 10/12/2023, pari ad € 648.002,17.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/12/2023. 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 € 0,00

I dati dell'istituto cassiere sono stati aggiornati a seguito del cambiamento societario del Credito Valtellinese in Credit Agricole. Le condizioni della convenzione in essere non sono mutate.

A campione è stata esaminata la documentazione relativa a:

- Reversale n. 108 del 20/09/2023 di € 181,82 quale contributo da parte della Provincia di Lecco per attività di tirocinio di adozione lavorativa di n. 1 persona - anno 2022;
- Mandato n. 603 del 30/08/2023 di € 1.850,05 a favore della Ditta Galli Ezio SpA di Lecco relativo al pagamento dell'imponibile della Fattura n. 23/000042/PA del 30/06/2023 per l'acquisto di materiale per la messa in sicurezza dei laboratori dell'istituto.

Nulla da rilevare.

Il Conto Corrente Postale non è attivo.

Il Fondo per le minute spese non è stato attivato per l'anno 2023.

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti sono regolarmente pubblicati sul sito della scuola e precisamente:

1° trimestre 2023: -5,11

2° trimestre 2023: - 0,29

3° trimestre 2023: - 11,15

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 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*
- *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

La dichiarazione del sostituto d'imposta - mod. 770 - è stata prodotta e ricevuta il 26/07/2023 con prot. n. 23072612572521269.

Il Modello di dichiarazione IRAP 2023 è stato inviato in data 27/06/2023 (Prot. n. 230627710535763360).

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:40, l'anno 2023 il giorno 11 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

PEZZOLLA MARINA
