

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IC VIA CIALDINI/MEDA di MEDA, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di giugno, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso Via Yuri Gagarin, 2 - Meda.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	LONARDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ORESTE	LANZETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Con nota MEF prot. 166508 del 06-06-2023 è stato comunicato che con decreto MEF del 01-06-2023 è stata disposta la nomina quale revisore MEF del Funzionario Vincenzo Lonardo nell'Ambito Territoriale Scolastico n. 11 provincia di Monza Brianza.

Assiste alla seduta la DSGA Elide Bona.

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

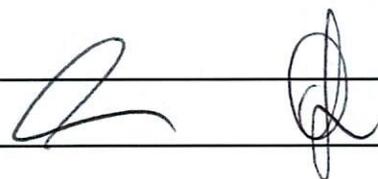
#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna



## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 99.539,92
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 07/06/2023		
conto competenza	€ 133.471,74	
conto residui	€ 105.615,16	
Totale somme riscosse		€ 239.086,90
Pagamenti fino al mandato n.92 del 13/06/2023		
conto competenza	€ 142.553,02	
conto residui	€ 49.059,28	
Totale somme pagate		€ 191.612,30
Fondo di cassa alla data 15/06/2023		€ 147.014,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313024	
Situazione alla data del	15/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 147.014,52
Totale disponibilità		€ 147.014,52
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 147.014,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5584 CAB 33360 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2024 C/C 7200.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 15/06/2023, pari ad € 147.014,52.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313024 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/06/2023. 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 € 0,00

## Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 15/06/2023, presenta un saldo di € 5.386,19 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/06/2023,

## Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 91,31 e una rimanenza di € 408,69.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo minute spese è stato istituito in data 10/01/2023 con delibera n. 752 del Consiglio di Istituto.

Con Mandato di pagamento n. 45 del 27-03-2023 di euro 500,00 è stato aperto in contabilità il fondo minute spese.

### **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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

### **Conclusioni**

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per il primo trimestre 2023 è pari a gg -10,84 ed è pubblicato sul sito web al link, <https://cercalatuascuola.istruzione.it/cercalatuascuola/istituti/MBIC857004/ic-via-cialdinimeda/finanza/pagamenti/>

Il mod. 770-2022 per l'anno d'imposta 2021 è stato presentato telematicamente in data 20/10/2022 con invio protocollo n.22102013171267586.

Col metodo del campionamento vengono presi in esame i seguenti Mandati di pagamento e Reversali d'incasso.

Mandato di pagamento n. 67 del 10/05/2023 a favore di Panda Trek srl di euro 3.283,50 per saldo fattura

00120/terpa/2023 per uscita didattica. La documentazione risulta regolare, effettuato controllo DURC n. prot.

INAIL\_36540300 scadenza validità 26/05/2023 e TRACCIABILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI autocertificazione del 26/01/2023.

Reversale d'incasso n. 17 del 07/06/2023 di euro 61.475,95 ricevuti da Ministero Istruzione per acconto 50% Next generation EU - PNRR.

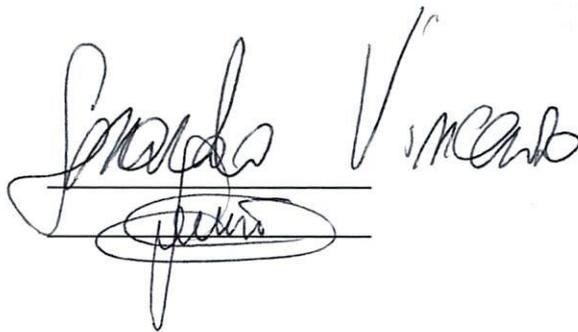
NULLA DA OSSERVARE

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di giugno, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LONARDO VINCENZO

LANZETTA ORESTE

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Lonardo Vincenzo". The signature is written in a cursive style and is positioned above two horizontal lines. Below the lines, there is a small, illegible scribble or mark.