

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto I.C. POGGIO RUSCO di POGGIO RUSCO, l'anno 2023 il giorno 04, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Sede Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

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 2023		€ 70.622,40
Riscossioni fino alla reversale n. 135 del 01/12/2023		
conto competenza	€ 139.080,76	
conto residui	€ 10.331,80	
Totale somme rimosse		€ 149.412,56
Pagamenti fino al mandato n.346 del 06/11/2023		
conto competenza	€ 98.102,61	
conto residui	€ 7.486,40	
Totale somme pagate		€ 105.589,01
Fondo di cassa alla data 04/12/2023		€ 114.445,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313413
Situazione alla data del	04/12/2023
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 5.200,76
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 109.245,19
Totale disponibilità	€ 114.445,95
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 114.445,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco ABI 1030 CAB 57790 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 10074955.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 776,29, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena - Filiale di Poggio Rusco alla data del 04/12/2023, pari ad € 115.222,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 776,29*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313413 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/12/2023. 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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 risulta presentata fuori termine.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

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

Conclusioni

Il conto corrente postale è stato chiuso dall'istituzione Scolastica in data 26 giugno 2023

Il registro delle minute spese non è stato aperto.

Il modello 770 è stato presentato in data 10/10/23 con prot. 23101013223622087

La dichiarazione Irap è stata presentata in data 10/10/23 con prot. 23101015295825405

E' stato controllato senza osservazioni il mandato n. 141 del 28/06/23 di euro 3.354,84 a favore di Giorgia Baraldi esperto esterno - verificato bando; contratto; Cig e Determina

E' stata controllata senza osservazioni la reversale n. 77 del 8/06/23 di euro 61.475,95 finanziamento PNRR I°

Acconto

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 04 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

PECCHINI PAOLA
