

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.C. SERRAMAZZONI di SERRAMAZZONI, l'anno 2022 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 15:00, è presente il Revisore dei Conti BAZZANI GIULIA dell'ambito ATS n. 10 provincia di MODENA.

La revisione si svolge presso l'ufficio del revisore.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NORMA	GIOVANNESI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
GIULIA	BAZZANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene effettuata sui dati al 30/11/2022.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 186.387,25
Riscossioni fino alla reversale n. 62 del 30/11/2022		
conto competenza	€ 54.467,46	
conto residui	€ 128.133,65	
Totale somme riscosse		€ 182.601,11
Pagamenti fino al mandato n.417 del 17/11/2022		
conto competenza	€ 251.338,10	
conto residui	€ 7.945,10	
Totale somme pagate		€ 259.283,20
Fondo di cassa alla data 30/11/2022		€ 109.705,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0745001	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.141,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 106.563,56
Totale disponibilità		€ 109.705,16
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 109.705,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare Società Cooperativa ABI 5034 CAB 67030 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 2010.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare Società Cooperativa alla data del 30/11/2022, pari ad € 109.705,16.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0745001 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/07/2022, presenta un saldo di € 25,75 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2022,

Nessun movimento rilevato dalla precedente verifica.

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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Si rileva che il modello 770 2022 è stato presentato in data 21/09/2022 con protocollo n. 22092109465246682-000001; in data 6/08/2022 è stato invece presentato il modello IRAP 2022 con protocollo n. 11380135982-0000001.

Il revisore prende atto che è avvenuto in data 6/10/2022 il passaggio di consegne tra il DSGA USCENTE Sig.ra Paola Balugani ed il DSGA ENTRANTE Sig.ra Gabriella Mucci: il verbale che certifica il passaggio è stato protocollato al n. 0003367 in data 13/10/2022.

Il Revisore prende quindi in esame a campione la reversale n. 44 relativa ad un'assegnazione integrativa da parte del Ministero Istruzione Università e Ricerca per €. 3357,55 per il funzionamento amministrativo didattico ed il mandato n. 411 per l'acquisto di materiale igienico sanitario da parte della ditta MAGRIS SPA per €. 1.084,86. Nessuna anomalia rilevata.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2022 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAZZANI GIULIA _____