

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto FIORI di FORMIGINE, l'anno 2023 il giorno 01, del mese di dicembre, alle ore 14:30, è presente il Revisore dei Conti PRISCO ANGELA dell'ambito ATS n. 29 provincia di MODENA.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANGELA	PRISCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALDO	COLICCHIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

IL PRESENTE VERBALE E' REDATTO DA REMOTO.

TUTTA LA DOCUMENTAZIONE NECESSARIA E' STATA FORNITA DALL'ISTITUZIONE SCOLASTICA VIA EMAIL A SEGUITO DI RICHIESTE DEL REVISORE.

ULTERIORE DOCUMENTAZIONE E DELUCIDAZIONI SONO STATE RICHIESTE E FORNITE DAL DSGA MOLLICA GIUSEPPE.

LA DOCUMENTAZIONE FORNITA E' RIFERITA ALLA DATA DEL 30.11.2023 (DATA DI STAMPA E RICEZIONE 01.12.2023).

LA FIRMA SUL VERBALE SARA' APPOSTA IN PRESENZA, ALLA PRIMA RIUNIONE UTILE.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023	€ 238.509,70
Riscossioni fino alla reversale n. 110 del 21/11/2023	
conto competenza	€ 194.571,69
conto residui	€ 100.326,61

Totale somme riscosse		€ 294.898,30
Pagamenti fino al mandato n.255 del 21/11/2023		
conto competenza	€ 172.463,53	
conto residui	€ 9.589,01	
Totale somme pagate		€ 182.052,54
Fondo di cassa alla data 30/11/2023		€ 351.355,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313517	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 19.842,95
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 332.991,11
Totale disponibilità		€ 352.834,06
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.478,60
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 351.355,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Emilia Romagna ABI 66781 CAB 5387 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 3173581.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.504,60, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Emilia Romagna alla data del 30/11/2023, pari ad € 352.860,06 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.504,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313517 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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 -€ 1.478,60

L'IMPORTO DI EURO 1.478,60 QUALI SBILANCI NON REGOLARIZZATI AI FINI DELLA RICONCILIAZIONE CON IL SALDO DI CASSA E' DOVUTO A PROVVISORI NON ANCORA REGOLARIZZATI DAL N. 404 DEL 31.10.2023 AL N. 521 DEL 29.11.2023 (COME DA COMUNICAZIONE DEL DSGA).

L'ISTITUZIONE SCOLASTICA NON PRESENTA CONTO CORRENTE POSTALE . IL C/C N. 16064412 E' STATO ESTINTO - RICHIESTA PROT. 9305/2021 DEL 24/11/2021 - REVERSALE DI INCASSO N. 2 DEL 16.02.2022 DI EURO 87,62 PER RIMBORSO POSTE ITALIANE SPA SALDO ATTIVO PER ESTINZIONE DEL C/C.

IL FONDO ECONOMALE NON E' STATO COSTITUITO.

E' STATA RICHIESTA ED ACCETTATA PROROGA TECNICA PER IL SERVIZIO DI CASSA IN SCADENZA AL 31.12.2023, DAL 01.01.2023 AL 31.03.2024 CON L'ISTITUTO BANCARIO BPER BANCA S.P.A.

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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

MODELLO 770/2023 PRESENTATO IL 19.10.2023 - PROT. N. 23101915402867551.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:48, l'anno 2023 il giorno 18 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRISCO ANGELA
