

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2024/006

Presso l'istituto GUGLIELMO OBERDAN di TRIESTE, l'anno 2024 il giorno 25, del mese di ottobre, alle ore 11:15, è presente il Revisore dei Conti ZNIDARCIC GREGOR dell'ambito ATS n. 35 provincia di TRIESTE.

La revisione si svolge presso la sede dell'Istituto scolastico.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BAROSINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
GREGOR	ZNIDARCIC	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Tiziana Di Mattei.

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)*
- 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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 200.900,78
Riscossioni fino alla reversale n. 170 del 22/10/2024		
conto competenza	€ 530.494,28	
conto residui	€ 7.997,86	
Totale somme riscosse		€ 538.492,14
Pagamenti fino al mandato n.212 del 25/10/2024		
conto competenza	€ 343.752,22	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 343.752,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317364	
Situazione alla data del	24/10/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 151,77
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 411.207,83
Totale disponibilità		€ 411.359,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 411.359,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 2230 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 3336274.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 15.718,90, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 25/10/2024, pari ad € 411.359,60 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.868,54*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.850,36*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317364 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/10/2024. 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

Lo sbilancio di 13.850,36eu è determinato da somme incassate dalla Banca senza emissione di reversale. L'ulteriore somma che determina lo sbilancio di 1.868,54eu è imputabile al mandato n. 206 del 14/10/2024 non pagato.

Si procede con il controllo a campione di due mandati ed una reversale.

- mandato n. 188 del 23/09/2024. Nulla da segnalare.
- mandato n. 37 del 19/03/2024. Nulla da segnalare.
- reversale n. 170 del 22/10/2024. Nulla da segnalare.

**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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 25 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZNIDARCIC GREGOR

\_\_\_\_\_