

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto IC ZERO BRANCO di ZERO BRANCO, l'anno 2023 il giorno 20, del mese di gennaio, alle ore 10:45, è presente il Revisore dei Conti FARRONATO ALESSANDRA RENATA dell'ambito ATS n. 20 provincia di TREVISO.

La revisione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SANTO	MODAFFARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ALESSANDRA RENATA	FARRONATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la DSGA signora Luciana Spagnolo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

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 2023		€ 164.269,61
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 19/01/2023		
conto competenza	€ 1.116,38	
conto residui	€ 140,00	
Totale somme riscosse		€ 1.256,38
Pagamenti fino al mandato n.16 del 18/01/2023		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 12.515,84	
Totale somme pagate		€ 12.515,84

Fondo di cassa alla data 20/01/2023

€ 153.010,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317420	
Situazione alla data del	18/01/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 961,37
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 152.048,78
Totale disponibilità		€ 153.010,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 153.010,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 61970 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 61162488.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 242,49, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 20/01/2023, pari ad € 153.252,64 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 242,49*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317420 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/01/2023. 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 2021 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*



Conclusioni

Viene verificato a campione il mandato n. 15 a favore della Banca Monte dei Paschi di Siena (Istituto con cui la scuola ha firmato la convenzione come risulta supra). Il mandato è datato 18/01/2023 di Euro 400,00 relativo alle spese di tenuta conto del 4 trimestre 2022. Viene verificata la reversale n. 15 del 18/01/2023 relativa al versamento della quota del progetto di pre accoglienza a.s. 2022/23 da parte di un alunno T. N. per Euro 250,00. La documentazione allegata risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2023 il giorno 20 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FARRONATO ALESSANDRA RENATA



