

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto IC ZERO BRANCO di ZERO BRANCO, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di luglio, alle ore 10:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

E' presente la DSGA Spagnolo Luciana

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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		€ 164.269,61
Riscossioni fino alla reversale n. 240 del 03/07/2023		
conto competenza	€ 168.411,92	
conto residui	€ 43.019,69	
Totale somme riscosse		€ 211.431,61
Pagamenti fino al mandato n.185 del 23/06/2023		
conto competenza	€ 91.189,56	
conto residui	€ 37.963,48	

Totale somme pagate	€ 129.153,04
Fondo di cassa alla data 05/07/2023	€ 246.548,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317420	
Situazione alla data del	30/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 550,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 245.808,18
Totale disponibilità		€ 246.358,18
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 246.358,18

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 € 830,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 05/07/2023, pari ad € 247.378,18 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 830,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317420 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2023. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/06/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 138,60 e una rimanenza di € 111,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 i Revisori accertano che:



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

Si procede con il metodo dei controlli a campione alla verifica dei seguenti:

mandato n. 161 del 13.06.2023 di € 15.907,54 imponibile a favore di OCR srl per il pagamento della fattura n. 43/PA del 31.03.2023 relativa alla fornitura di materiale informatico.

reversale n. 141 del 04.05.2023 di € 440,00 da Francesco Dal Colle quale contributo per uscita didattica Oasi di Cervara scuola primaria Marconi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZULIANI CLAUDIA

FARRONATO ALESSANDRA RENATA

