

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/007**

Presso l'istituto VAL TAGLIAMENTO - AMPEZZO di AMPEZZO, l'anno 2023 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 49 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
RENATA	QUALIZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	ZILLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta la DSGA Emilia Maniaci e la DS Maria Vaino.

I documenti vengono condivisi in videoconferenza.

Il presente verbale verrà protocollato da uno dei revisori e successivamente firmato dagli stessi alla prima verifica utile in sede.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 166.255,28
Riscossioni fino alla reversale n. 222 del 13/12/2023		
conto competenza	€ 208.575,77	
conto residui	€ 249.437,32	
Totale somme riscosse		€ 458.013,09
Pagamenti fino al mandato n.501 del 06/12/2023		
conto competenza	€ 256.271,18	
conto residui	€ 122.206,28	
Totale somme pagate		€ 378.477,46
Fondo di cassa alla data 14/12/2023		€ 245.790,91

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317521	
Situazione alla data del	14/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 27.613,16
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 238.879,31
Totale disponibilità		€ 266.492,47
Sbilanci non regolarizzati		-€ 20.701,56
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 245.790,91

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 12344 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 100000046042.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 20.701,56, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 14/12/2023, pari ad € 266.492,47 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 21.291,56*
- *servizi di tesoreria pagate senza emissione di mandato per € 590,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317521 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/12/2023. 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 -€ 20.701,56

Le risultanze dell'Istituto cassiere e della Banca d'Italia concordano ma differiscono dal saldo del giornale di cassa per complessivi euro 20.701,56 relativi a:

- incassi da regolarizzare con l'emissione di reversali per complessivi euro 21.291,56 relativi ai provvisori in entrata dal numero 517 al numero 519 riferiti a contributi ricevuti dalla Regione FVG;
- pagamenti da regolarizzare con l'emissione di mandati per complessivi euro 590,00 relativi ai compensi ed alle spese annue di gestione e tenuta conto.

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 i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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)*

Conclusioni

Il modello 770/2023 relativo all'anno 2022 risulta regolarmente presentato in data 30/10/2023 con protocollo n. 23103015041836777-000001.

Dal giorno 7 agosto 2023 l'Istituto ha aderito alla piattaforma Siope Plus al posto dell'OIL per la gestione contabile e finanziaria.

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:25, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

QUALIZZA RENATA

ZILLI LAURA
