

## VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto GEMONA DEL FRIULI di GEMONA DEL FRIULI, l'anno 2023 il giorno 11, del mese di settembre, alle ore 10:30, è presente il Revisore dei Conti AMORTH PAOLA dell'ambito ATS n. 37 provincia di UDINE.

La revisione si svolge presso : presso l'Istituto stesso.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	AMORTH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTO ANTONIO	BRIGANTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente il D.S.G.A. dott. Federico Sala

Si procede con il seguente ordine del giorno:

**Verifica di Cassa**

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
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)*

**Attività contrattuale**

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

**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	€ 238.768,88
Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 08/09/2023	
conto competenza	€ 351.154,19
conto residui	€ 4.266,43
Totale somme riscosse	€ 355.420,62
Pagamenti fino al mandato n.379 del 05/09/2023	
conto competenza	€ 277.374,12
conto residui	€ 19.873,34

Totale somme pagate	€ 297.247,46
Fondo di cassa alla data 11/09/2023	€ 296.942,04

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317547
Situazione alla data del	11/09/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 5.200,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 291.742,04
Totale disponibilità	€ 296.942,04
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 296.942,04

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 6230 CAB 63880 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 15157773.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 11/09/2023, pari ad € 296.942,04.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317547 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/09/2023. 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 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## Conclusioni

Il modello di dichiarazione 770/2022 relativo al periodo di imposta 1/1/2021-31/12/2021 risulta correttamente presentata con prot. 22092913234667612 il 29/09/2022.

Sono stati esaminati un mandato e una reversale a campione:

- reversale n. 39 dell'8/9/2023 del Comune di Gemona del Friuli di 5.200,00 - trasporto scolastico art. 3 convenzione;
- mandato n. 254 del 6/7/2023 a favore di Codess Friuli Venezia Giulia - Cooperativa sociale Onlus f pagamento fatt. 333/E del 15/6/2023.

Non si rilevano irregolarità.

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

AMORTH PAOLA

---