

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/001**

Presso l'istituto GEMONA DEL FRIULI di GEMONA DEL FRIULI, l'anno 2023 il giorno 28, del mese di giugno, alle ore 12:45, 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 DSGA 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 regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

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. 31 del 27/06/2023		
conto competenza	€ 297.108,85	
conto residui	€ 4.266,43	
Totale somme riscosse		€ 301.375,28
Pagamenti fino al mandato n.224 del 22/06/2023		
conto competenza	€ 191.587,01	
conto residui	€ 19.873,34	
Totale somme pagate		€ 211.460,35
Fondo di cassa alla data 28/06/2023		€ 328.683,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317547	
Situazione alla data del	28/06/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.763,72
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 326.920,09
Totale disponibilità		€ 328.683,81
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 328.683,81

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 28/06/2023, pari ad € 328.683,81.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317547 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/06/2023. 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

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:

- *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*

Sono stati esaminati un mandato e una reversale:

- mandato n. 48 del 14.03.2023 di DB Informatic@ s.r.l. riguardante la fattura n. 153 dd. 17.2.2023 di € 924,00;
- reversale n. 6 del 09.02.2023 di Comune di Arterga - Finanziamento per attività progettuali € 6.000,00

Non si rilevano irregolarità.

Conclusioni

La dichiarazione 770/2022 risulta correttamente trasmessa con prot. n. 22092913234667612 del 29/09/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:45, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AMORTH PAOLA
