

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/006

Presso l'istituto I.C. BISUSCHIO" DON MILANI" di BISUSCHIO, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di dicembre, alle ore 15:00, è presente il Revisore dei Conti CAODURO ALESSANDRO dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ALESSANDRO	CAODURO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica avviene da remoto ai sensi dell'articolo 52, c. 4 del D.I. 129/2018, mediante l'uso di strumenti informatici.

La firma sullo stesso verrà apposta nella prima riunione utile.

Il presente verbale viene redatto dal solo Revisore MIUR nelle more della nomina del Revisore MEF.

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)

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

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 2022		€ 117.273,05
Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 17/12/2022		
conto competenza	€ 180.013,78	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 180.013,78
Pagamenti fino al mandato n.232 del 16/12/2022		
conto competenza	€ 218.521,60	
conto residui	€ 504,92	
Totale somme pagate		€ 219.026,52
Fondo di cassa alla data 20/12/2022		€ 78.260,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317587	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 86.717,39
Totale disponibilità		€ 86.717,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.457,08
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 78.260,31

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA ABI 3111 CAB 50670 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 10513.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 20/12/2022, pari ad € 78.260,31.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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 -€ 8.457,08

La verifica a campione di mandati e reversali viene rimandata alla prossima verifica in presenza.

La consistenza finale del libro inventari al 20/12/2022 risulta la seguente:

- beni mobili cat. I euro 74.364,82;
- beni mobili cat. III euro 48.316,72.

Ultimo bene inventariato è il n. 615 del 09/11/2022 - depuratore Beghelli.

Registro Minute Spese



L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo minute spese risulta regolarmente chiuso in data 15/12/2022 con reversale n. 53 del 15/12/2022.

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*
- *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 sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770 26/10/2022*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Gli indicatori di tempestività dei pagamenti del I, II e III trimestre risultano regolarmente pubblicati sul sito istituzionale al seguente indirizzo web:

<https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/85/documento/VAIC815003/1>

La dichiarazione Irap 2022 risulta regolarmente presentata in data 17/11/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2022 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAODURO ALESSANDRO



