

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2024 il giorno 04, del mese di giugno, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti BULDO VINCENZO dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso Biandronno.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	BULDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	ALIPERTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

La presente verifica è espletata dal sottoscritto revisore, previa intesa con il componente revisore del M.I.M.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta 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 2024		€ 213.651,36
Riscossioni fino alla reversale n. 124 del 30/05/2024		
conto competenza	€ 130.354,11	
conto residui	€ 3.242,33	
Totale somme riscosse		€ 133.596,44
Pagamenti fino al mandato n.115 del 30/05/2024		
conto competenza	€ 127.201,03	
conto residui	€ 29.997,89	
Totale somme pagate		€ 157.198,92
Fondo di cassa alla data 04/06/2024		€ 190.048,88

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317605	
Situazione alla data del	31/05/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.302,62
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 198.473,26
Totale disponibilità		€ 207.775,88
Sbilanci non regolarizzati		-€ 17.727,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 190.048,88

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca ABI 5387 CAB 50590 data inizio convenzione 01/02/2020 data fine convenzione 31/07/2024 C/C 42226040.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.961,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 04/06/2024, pari ad € 200.010,38 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.961,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2024. 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 -€ 17.727,00

L'importo di euro 9.961,50 attiene a provvisori di entrata da regolarizzare da parte dell'Istituto Scolastico. La differenza tra i saldi del giornale di cassa e del tesoriere, pari ad euro 17.727,00 e dovuta per euro 13.120,50 a mandati di pagamento non contabilizzati dal tesoriere e per euro 4.606,50 ad importi da regolarizzare con reversale di incasso.

Si prende visione del mandato di pagamento n. 115 del 30/05/2024 e della reversale n. 124 del 30/05/2024.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/03/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 101,26 e una rimanenza di € 98,74.

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:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2024 il giorno 04 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

