

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2023 il giorno 16, del mese di novembre, alle ore 09:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La riunione 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)	Presente

Assistono alla verifica la Dott.ssa Ilva Maria Cocchetti, Dirigente Scolastico e la Sig.ra Linda Occhiuzzi DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 104.831,41
Riscossioni fino alla reversale n. 202 del 07/11/2023		
conto competenza	€ 232.200,48	
conto residui	€ 2.628,30	
Totale somme riscosse		€ 234.828,78
Pagamenti fino al mandato n.206 del 08/11/2023		
conto competenza	€ 148.006,19	
conto residui	€ 17.713,13	
Totale somme pagate		€ 165.719,32
Fondo di cassa alla data 15/11/2023		€ 173.940,87

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317605	
Situazione alla data del	31/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14.025,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 169.670,81
Totale disponibilità		€ 183.695,95
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 183.695,95

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

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 445,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca alla data del 16/11/2023, pari ad € 174.385,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 445,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2023. 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

E' stata effettuata la riconciliazione tra i saldi del conto corrente bancario e del modello 56T, alla data del 31 ottobre 2023.

Si è presa visione dei mandati di pagamento n. 197 del 30/10/2023 e n. 198 del 3/11/2023, nonché della reversale n. 182 del 30 ottobre 2023.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 124,68 e una rimanenza di € 75,32.

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:

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

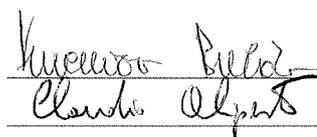
Conclusioni

La dichiarazione irap 2022 è stata presentata nei termini.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 16 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

ALIPERTI CLAUDIO


Vincenzo Buldo
Claudio Aliperti