

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

presso l'istituto IC 02 LEGNAGO di LEGNAGO, l'anno 2022 il giorno 22, del mese di novembre, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti MERLI MARIACHIARA dell'ambito ATS n. 24 provincia di VERONA.

La revisione si svolge presso sede di via G.Bruno n. 3 Legnago.

Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AURELIA	SARACINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MARIACHIARA	MERLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla verifica il DSGA dott. Pietro Anselmi e l'a.a. Katia Cervato.

Il Revisore dei conti del MEF, dott.ssa Aurelia Saracino, non è presente in quanto è scaduta dall'incarico in data 10/2022 per termine mandato.

Il Revisore Mi prende visione del verbale di passaggio di consegne tra DSGA dei beni mobili di proprietà della scuola, effettuato in data 15/11/2022 tra la DSGA uscente, dott.ssa Tolone Domenica e il DSGA subentrante, dott. Anselmi Pietro, alla presenza della Dirigente Scolastica, dott.ssa Cristina Ferrazza e del Presidente del Consiglio d'Istituto, sig.ra Sfriso Giulia. Il Passaggio di consegne è avvenuto in maniera regolare; non ci sono osservazioni a riguardo.

Il Revisore procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica grafica

Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

Controllo Giornale di cassa

Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)

Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Verifica Registro Minute Spese

Controllo Registro delle Minute spese

Verifica dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

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		€ 186.443,32
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 18/11/2022		
conto competenza	€ 40.604,68	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 40.604,68
Pagamenti fino al mandato n.197 del 11/11/2022		
conto competenza	€ 65.199,37	
conto residui	€ 28.314,67	
Totale somme pagate		€ 93.514,04
Fondo di cassa alla data 22/11/2022		€ 133.533,96

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318048	
Situazione alla data del	22/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 134.033,96
Totale disponibilità		€ 134.033,96
Sbilanci non regolarizzati		-€ 500,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 133.533,96

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena SpA ABI 1030 CAB 59541 data in convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1325717.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 500,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena SpA alla data del 22/11/2022, pari ad € 134.033,96 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 500,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318048 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/11/2022. 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 -€ 500,00

La differenza di € 500,00 tra il saldo del giornale di cassa alla data odierna, 22/11/2022 e il saldo bancario presente presso l'Istituto cassiere in pari data è riconducibile al mandato n. 197 dell'11/11/2022 per l'apertura del Fondo dei minuti spese, mandato emesso, ma non ancora trasmesso.

Il DSGA ha inoltrato alla Banca d'Italia la richiesta di essere abilitato alla visura del modello 56T, ad oggi è in attesa

ilitazione. Pertanto, la riconciliazione con il saldo della Banca d'Italia é avvenuta tramite l'utilizzo del modello cabile dall'istituto cassiere MPS alla data odierna.

Istituto Minute Spese

ato emesso il mandato di pagamento n.197 dell'11/11/2022 per l'apertura del Fondo per le Minute Spese, mandato non é ancora stato trasmesso all'Istituto cassiere.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

Dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Il corso della verifica il Revisore accerta che:

Risultano osservate le norme regolamentari

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

Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

Il mod. 770/2022, per l'anno d'imposta 2021, é stato inviato all'Agenzia delle Entrate in data 26/10/2022 con prot. n. 102611214764997.

Il Revisore dei conti ha controllato a campione il mandato di pagamento n. 172 del 18/07/2022 dell'importo di € 90,00 emesso a favore della società La Ronda Servizio di Vigilanza S.p.A per Servizio di teleallarme anno 2022 - scuola c. I grado di Cavalcaselle - quota per il mese di luglio.. Il Revisore ha preso visione della fattura elettronica n. V1-59 dell'01/07/2022 e della determina del Dirigente Scolastico prot. n. 1041 del 23/02/2022 nella quale si affida il servizio di cui sopra alla società La Ronda S.V. Codice CIG: Z233556799. Il Durc On Line Prot. n. INPS_31637021 del 09/06/2022 con scadenza di validità il 07/10/2022 risulta regolare alla data del pagamento.

Il Revisore Mi ha controllato a campione la reversale d'incasso n. 22 del 18/05/2022 emessa a fronte del versamento della somma di € 195,00 da parte dei genitori degli alunni dell'istituto per uscita didattica presso il Centro ambientale Archeologico di Legnago (VR). Il Revisore ha preso visione del prospetto contenente l'estratto dei dati da Pago PA e della Comunicazione n. 2450 del 05/05/2022 con la quale il Dirigente Scolastico richiedeva il versamento della quota partecipazione all'uscita didattica di cui trattasi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:15, l'anno 2022 il giorno 22 del mese di novembre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERLI MARIACHIARA

