

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C.GAZZADA "DON CAGNOLA" di GAZZADA SCHIANNO, l'anno 2022 il giorno 07, del mese di ottobre, alle ore 12:25, è presente il Revisore dei Conti BULDO VINCENZO dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso Gazzada Schianno.

I Revisori sono:

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

Assiste alla verifica il Dott. Antonio Soldano, Assistente Amm.vo titolare di incarico di DSGA.

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)*

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		€ 127.764,84
Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 07/10/2022		
conto competenza	€ 52.685,27	
conto residui	€ 116,51	
Totale somme riscosse		€ 52.801,78
Pagamenti fino al mandato n.153 del 25/08/2022		
conto competenza	€ 79.042,87	
conto residui	€ 15.920,26	
Totale somme pagate		€ 94.963,13
Fondo di cassa alla data 06/10/2022		€ 85.603,49

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317608	
Situazione alla data del	30/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.022,73
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 69.350,25
Totale disponibilità		€ 82.372,98
Sbilanci non regolarizzati		€ 3.230,51
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 85.603,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa S.Paolo ABI 3069 CAB 50260 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100000046014.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 256,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa S.Paolo alla data del 07/10/2022, pari ad € 85.859,49 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 256,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317608 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2022. 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 € 3.230,51

La differenza tra i saldi del giornale di cassa e del cassiere è dovuta a provvisori di entrata da regolarizzare a mezzo reversali.

La riconciliazione tra i saldi del giornale di cassa e del tesoriere è stata rilevata alla data del 7 ottobre 2022. L'importo dello sbilancio riscontrato attiene a provvisori di entrata

Si prende visione della reversale n. 32 del 3 ottobre 2022 e del mandato di pagamento n. 140 del 22 agosto 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:

- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2022 il giorno 07 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

Vincenzo Buldo