

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C.GAZZADA "DON CAGNOLA" di GAZZADA SCHIANNO, l'anno 2023 il giorno 19, del mese di settembre, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti BULDO VINCENZO dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE.

La revisione si svolge presso Gazzada.

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 la Dott.ssa Martella Maria, Dirigente Scolastico e il Dott. Antonio Soldano, Assistente Amministrativo titolare di incarico di DSGA.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione 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)*

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 2023		€ 84.122,81
Riscossioni fino alla reversale n. 67 del 11/07/2023		
conto competenza	€ 198.630,09	
conto residui	€ 670,09	
Totale somme riscosse		€ 199.300,18
Pagamenti fino al mandato n.151 del 30/08/2023		
conto competenza	€ 137.882,80	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 137.882,80
Fondo di cassa alla data 19/09/2023		€ 145.540,19

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	31/08/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 146.102,84
Totale disponibilità		€ 146.102,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 562,65
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.540,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.a. ABI 3069 CAB 50260 data inizio convenzione 01/03/2023 data fine convenzione 28/02/2026 C/C 100000046014.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.a. alla data del 19/09/2023, pari ad € 145.540,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317608 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2023. 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 -€ 562,65

La differenza tra i saldi del Cassiere e del Tesoriere è dovuta all'importo del mandato di pagamento n. 151 del 30/08/2023, non esitato dal Tesoriere.

Si prende visione dei mandati di pagamento nn 144 dell' 11/7/2023, 146 dell'11/7/2023 e della reversale n. 67 dell'11/7/2023.

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:

- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione 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
- Avvenuta presentazione del modello 770

Conclusioni

Il registro delle minute spese non è stato aperto.

La Dichiarazione Irap per l'anno d'imposta 2021 è stata presentata.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2023 il giorno 19 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

Vincenzo Buldo