

## VERIFICA DI CASSA VERBALE N. 2023/005

Presso l'Istituto I.C. GAZZADA "DON CAGNOLA" di GAZZADA SCHIANNO, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 14 provincia di VARESE. La riunione 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)	Presente

Assiste alla verifica il Dott. Antonio Soldano, Assistente Amministrativo 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)

I Revisori eseguono 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. 87 del 05/12/2023		
conto competenza	€ 247.577,16	
conto residui	€ 670,09	
Totale somme riscosse		€ 248.247,25
Pagamenti fino al mandato n.172 del 29/11/2023		
conto competenza	€ 149.024,90	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 149.024,90
Fondo di cassa alla data 05/12/2023		€ 183.345,16

#### 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 05/12/2023

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 22.395,29
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 161.155,92
Totale disponibilità	€ 183.551,21
Sbilanci non regolarizzati	€ 101,05
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 183.652,26

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 non concorda, per € 307,10, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.a. alla data del 05/12/2023, pari ad € 183.652,26 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 307,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317608 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2023. 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 € 101,05

La riconciliazione tra i saldi del Tesoriere e del Cassiere è stata effettuata alla data della verifica. Le informazioni sono state attinte dalla cd Situazione Tesoreria Unica dell'Ente.

Si prende visione del mandato di pagamento n. 166 del 29/11/2023 di euro 414,00 e della reversale n. 80 del 7/11/2023 di euro 7.131,67.

### **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 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**

La dichiarazione Irap per l'anno d'imposta 2022 è stata presentata.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:15, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULDO VINCENZO

MORABITO PASQUALE

Vincenzo Buldo  
Pasquale Morabito