

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. CUNARDO "VACCAROSSI" di CUNARDO, l'anno 2023 il giorno 18, del mese di dicembre, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGIA	NISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GAETANO	CITRIGNO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 161.293,27
Riscossioni fino alla reversale n. 68 del 23/11/2023		
conto competenza	€ 108.018,69	
conto residui	€ 9.079,61	
Totale somme riscosse		€ 117.098,30
Pagamenti fino al mandato n.183 del 29/11/2023		
conto competenza	€ 194.113,39	
conto residui	€ 21.568,91	
Totale somme pagate		€ 215.682,30

Fondo di cassa alla data 30/11/2023

€ 62.709,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	031795	
Situazione alla data del	30/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 420,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 102.619,26
Totale disponibilità		€ 103.039,26
Sbilanci non regolarizzati		-€ 40.329,99
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 62.709,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Bergamo ABI 3111 CAB 50190 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 10289.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.120,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Bergamo alla data del 30/11/2023, pari ad € 63.829,27 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.120,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 031795 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2023. 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 -€ 40.329,99

Si verificano la reversale n. 66 del 23.11.2023 (acconto quota partecipazione alunni al progetto Nuoto in cartella) di euro 6.300 ed il mandato n. 113 del 29.09.2023 di euro 1520,00 per Acquisto Diari e libretti a favore di Spaggairi spa senza osservazioni di sorta

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 235,57 e una rimanenza di € 64,43.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

E' stato effettuato monitoraggio di cui agli adempimenti previsti dalla delibera ANAC OIV 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2023 il giorno 18 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

CITRIGNO GAETANO
