

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto IC BAGATTI VALSECCHI/VAREDO di VAREDO, l'anno 2022 il giorno 28, del mese di dicembre, alle ore 12:10, è presente il Revisore dei Conti LAVORATO ALFREDO dell'ambito ATS n. 17 provincia di MONZA e BRIANZA.

La revisione si svolge presso l'Istituzione scolastica.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA RITA	ROTOLO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ALFREDO	LAVORATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alle operazione il DSGA facente funzioni Vincenzo Bacino.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### 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		€ 180.126,16
Riscossioni fino alla reversale n. 122 del 27/12/2022		
conto competenza	€ 84.278,64	
conto residui	€ 8.460,13	
Totale somme riscosse		€ 92.738,77

Pagamenti fino al mandato n.271 del 27/12/2022		
conto competenza	€ 109.531,84	
conto residui	€ 9.354,50	
Totale somme pagate		€ 118.886,34
Fondo di cassa alla data 28/12/2022		€ 153.978,59

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313038	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.908,71
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 152.565,47
Totale disponibilità		€ 156.474,18
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.495,59
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 153.978,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo S.p.A. Agenzia di Varedo ABI 3069 CAB 33990 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046005.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 781,27, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo S.p.A. Agenzia di Varedo alla data del 28/12/2022, pari ad € 154.759,86 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 1.502,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.283,27*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313038 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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 -€ 2.495,59

A campione vengono effettuati i seguenti controlli:

- mandato n.195 del 1-11-2022 importo di euro 1.104,98 a favore di Borgione Centro Didattico SRL, fattura n.v3-27226 del 6-10-2022, per acquisto materiale cancelleria e varie.
- reversale n.106 del 23/12/2022 importo euro 1.740,00 contributi genitori per il corso potenziamento e certificazione lingua inglese, come risulta dal Progetto predisposto in data 3-10-2022, giusta delibera del Consiglio di Istituto verbale n.8 del 27-10-2022 delibera n.55.

Non si rilevano irregolarità.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.500,00 e una rimanenza di €

0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

In data 27 dicembre 2022 si è provveduto alla chiusura del fondo minute spese con il versamento di euro 1.500,00 reversale n.122.

### **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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il mod.770/2022 risulta presentato in data 26 ottobre 2022 prot.n. 22102615534859409.

### **Conclusioni**

L'indice di tempestività del terzo trimestre 2022 risulta pari a -4,78 regolarmente pubblicato sul sito web dell'Istituzione scolastica.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 28 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LAVORATO ALFREDO \_\_\_\_\_