

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DARFO 2 di DARFO BOARIO TERME, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di maggio, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso VIA POLLINE DARFO BOARIO TERME .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSALBA	LETTERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

ALLA PRESENZA DELLA DSGA SIG.RA RUGGERI LAURA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 114.703,10
Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 11/05/2023		
conto competenza	€ 107.181,99	
conto residui	€ 28.105,74	
Totale somme riscosse		€ 135.287,73
Pagamenti fino al mandato n.222 del 11/05/2023		
conto competenza	€ 130.947,27	
conto residui	€ 9.667,03	

Totale somme pagate	€ 140.614,30
Fondo di cassa alla data 15/05/2023	€ 109.376,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310359	
Situazione alla data del	15/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.912,22
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 108.547,31
Totale disponibilità		€ 114.459,53
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.083,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 109.376,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 7600.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.083,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 15/05/2023, pari ad € 114.459,53 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.083,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/05/2023. 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 -€ 5.083,00

LO SBILANCIO E' DOVUTO A SOMME INCASSATE DALLA BANCA NON REGOLARIZZATE DALLA SCUOLA.

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 i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

VERIFICA REVERSALE N. 42 DEL 11 MAGGIO 2023 DI €.8.418,50 CONTRIBUTO GENITORI ALUNNI PER USCITE DIDATTICHE.

MANDATO N. 222 DEL 11/05/2023 DI €, 754,55 A FAVORE DELLA DITTA BONOMI SRL PER PAGAMENTO FATTURA N. SP/80 3 MAGGIO 2023 IMPONIBILE PER TRASPORTO ALLE TORBIERE DI ISEO.

INDICE DI TEMPESTIVITA' I TRIMESTRE 2023 -16,97

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:50, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

LETTERI ROSALBA
