

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/006

Presso l'istituto I.C. F.P.MICHETTI di FRANCAVILLA AL MARE, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 46 provincia di CHIETI.

La riunione si svolge presso Da Remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	BUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARA	ROSSINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori ai sensi dell'art. 5 del D.I. 28/08/2018, n. 129 -Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107 (di seguito, anche DI n. 129/2018) hanno ritenuto opportuno, che il presente verbale, d'intesa tra gli stessi, sia redatto da remoto a seguito di controllo seguiti, per quanto possibili, a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

La firma verrà apposta sugli stessi verbali in occasione della prima visita utile

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

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		€ 104.743,12
Riscossioni fino alla reversale n. 49 del 11/12/2023		
conto competenza	€ 189.945,98	
conto residui	€ 16.857,87	
Totale somme riscosse		€ 206.803,85
Pagamenti fino al mandato n.200 del 11/12/2023		
conto competenza	€ 109.431,07	

conto residui	€ 33.321,74	
Totale somme pagate		€ 142.752,81
Fondo di cassa alla data 12/12/2023		€ 168.794,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310868	
Situazione alla data del	12/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.343,17
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 161.621,99
Totale disponibilità		€ 168.965,16
Sbilanci non regolarizzati		-€ 171,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 168.794,16

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/04/2024 C/C 1048452724.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 12/12/2023, pari ad € 168.794,16.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/12/2023. 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 -€ 171,00

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 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)
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Il Mod. 770 anno 2023 relativo ai redditi anno 2022 è stato trasmesso telematicamente all'Agenzia delle Entrate in data

23 ottobre 2023 con prot. n. 23102312491745286

La dichiarazione IRAP an no 2023 relativa ai redditi anno 2022 è stata trasmessa telematicamente all'Agenzia delle Entrate in data 08 novembre 2023 con prot. n. 23110813284459018

L'Istituto non ha attivato le minute spese e non ha il conto corrente postale

Conclusioni

Per quanto riguarda l'OIV , poiché l'Istituto era ricompreso in un altro ambito, la fase della rilevazione è stata effettuata dai Revisori in carico precedentemente.

Successivamente la Sig.ra Mara Rossini si è profilata per questa Istituzione ed in data 06 dicembre 2023 ha concluso il monitoraggio con ricevuta n. 28768/2023 con cui è stato rilevato che l'Istituto Comprensivo non ha ottemperato completamente ai rilievi mossi in fase di rilevazione e che, pertanto, si invita a provvedervi con la massima urgenza seguendo quanto riportato nelle note della scheda.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:56, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUCCI GABRIELLA

ROSSINI MARA
