

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.C. VIA MANIAGO/MILANO di MILANO, l'anno 2023 il giorno 23, del mese di febbraio, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti MORANDI ROMINA dell'ambito ATS n. 111 provincia di MILANO.

La revisione si svolge presso la segreteria dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AUGUSTO	FERRARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La visita si svolge alla presenza della DSGA dott.ssa Anita Talarico e della DS Ing. Anna Concetta Romana Bertato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

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

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. 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 2023	€ 325.009,52
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 22/02/2023 conto competenza	€ 20.371,17

conto residui	€ 28.261,17	
Totale somme riscosse		€ 48.632,34
Pagamenti fino al mandato n.26 del 17/02/2023		
conto competenza	€ 830,00	
conto residui	€ 47.092,07	
Totale somme pagate		€ 47.922,07
Fondo di cassa alla data 23/02/2023		€ 325.719,79

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313171	
Situazione alla data del	23/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.138,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 325.113,29
Totale disponibilità		€ 326.251,29
Sbilanci non regolarizzati		-€ 531,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 325.719,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 9509 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 21920.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 954,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 23/02/2023, pari ad € 326.674,29 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 954,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313171 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/02/2023. 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 -€ 531,50

La scuola non ha più conto corrente postale.

Non è prevista l'apertura del Fondo minute spese.

A campione il revisore prende visione della seguente documentazione:

- Reversale 1 del 10.01.2023 di € 23.994,96 per l'incasso (quota parte) in conto residuo del finanziamento ottenuto dalla partecipazione al Bando Arredi innovativi del Comune di Milano.
- Accertamento n.141 del 15.12.2022 dell'importo di 36.356,00 Tesoreria del Comune di Milano derivante del finanziamento ottenuto dalla partecipazione al Bando Arredi innovativi del Comune di Milano. Risulta un residuo attivo di € 12.361,04. Il finanziamento è stato ottenuto per creare un'aula multisensoriale e imputato in A.03-5.
- determina n. 8 per l'acquisto del materiale per l'allestimento dell'aula multisensoriale dalla ditta La Favelliana di Dario Varisco. La ditta è stata individuata tramite affidamento diretto sul mepa, data la particolarità degli acquisti.

- relativo buono d'ordine n. 8;
- mandato n. 18 del 07.02.2023 di € 1.590,00 in conto residuo per il versamento all'IIS J.C. Maxwell per la quota per la partecipazione ai corsi di formazione del Personale - PRIMO SOCCORSO.
- determina 85/2022

La documentazione visionata risulta in ordine.

### **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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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*

### **Conclusioni**

L'indice di tempestività del IV trimestre è di -31,48 e risulta pubblicato sul sito della scuola in amministrazione trasparente.

In data 09.01.2023 è stata effettuata la comunicazione degli stock del debito sulla piattaforma della PCC (pari a 0)

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 23 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MORANDI ROMINA

---