VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto IC S.BATTISTI/COGLIATE di COGLIATE, l'anno 2022 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 14:17, è presente il Revisore dei Conti DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO dell'ambito ATS n. 11 provincia di MONZA e BRIANZA.

La revisione si svolge presso telematico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ORESTE	LANZETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

I dati sono desunti dalla mail del 30/11/2022 ore 14,17, i documenti allegati sono stati firmati digitalmente dal Dirigente Scolastico.

Tutti i documenti alla mail sono parte integrante del presente verbale e saranno firmati alla prima visita utile, con il presente verbale, salvo impedimenti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

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		€ 333.981,24
Riscossioni fino alla reversale n. 162 del 24/11/2022		
conto competenza	€ 164.297,51	

conto residui	€ 70.308,97	
Totale somme riscosse		€ 234.606,48
Pagamenti fino al mandato n.464 del 24/11/2022		
conto competenza	€ 287.957,97	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 287.957,97
Fondo di cassa alla data 30/11/2022		€ 280.629,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313033	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 23.057,30
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 258.231,45
Totale disponibilità		€ 281.288,75
Sbilanci non regolarizzati		€ 80,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 281.368,75

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 32960 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046004.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 739,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 30/11/2022, pari ad € 281.368,75 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 739,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313033 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 € 80,00

La situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere , è stata bilanciata con il saldo riconciliato del fondo cassa e il saldo cassiere.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/11/2022, presenta un saldo di € 51,57 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/10/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 240,48 e una rimanenza di €

59,52.

Regolamento per la gestione del fondo economale per le minute spese approvato dal Consiglio di istituto con delibera n. 11 del 19/02/2019.
FONDO MINUTE SPESE CHIUSO IL 24/11/2022 CON REVERSALE N. 162.

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:

- *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' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini (prot. n. 22071513271361417 del 15/07/2022).

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:00, l'anno 2022 il giorno 01 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO _____