

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto FILOTTRANO "BELTRAMI" di FILOTTRANO, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti MIGLIARI STEFANIA dell'ambito ATS n. 15 provincia di ANCONA.

La revisione si svolge presso la sede dell'istituzione scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELISABETTA	PIOLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
STEFANIA	MIGLIARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il Direttore S.G.A. Fabio Bernetti.

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)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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		€ 46.059,59
Riscossioni fino alla reversale n. 51 del 22/11/2022		
conto competenza	€ 102.630,58	
conto residui	€ 75.373,41	
Totale somme riscosse		€ 178.003,99



Pagamenti fino al mandato n.182 del 23/11/2022		
conto competenza	€ 175.755,22	
conto residui	€ 30.290,43	
Totale somme pagate		€ 206.045,65
Fondo di cassa alla data 06/12/2022		€ 18.017,93

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309190	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 307,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 21.318,51
Totale disponibilità		€ 21.626,01
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.608,08
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 18.017,93

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Filottrano ABI 8549 CAB 37360 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 10101925.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.920,08, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Filottrano alla data del 06/12/2022, pari ad € 21.938,01 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.920,08*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309190 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 -€ 3.608,08

La somma incassata dall'istituto tesoriere pari ad € 3.920,08 corrisponde a versamenti delle famiglie per le uscite didattiche, contributo dell'Università di Macerata per l'accoglienza studenti per il tirocinio e fondi per il funzionamento amministrativo-didattico della scuola.

La differenza di € 3.608,08 tra giornale di cassa e modello 56/T alla data del 30/11/2022 è dovuta a somme incassate dalla banca e non regolarizzate con reversele dall'istituzione scolastica.

A campione si procede alla verifica del mandato n.169 del 22/11/2022 della Centroscuola di Carpineti Roberto e C. s.n.c. di € 110,66 per acquisto di una plastificatrice per formato A3.

A campione si procede alla verifica della reversele n.45 del 14/10/2022 dell'Università degli Studi di Urbino di € 130,00 a titolo di compenso accoglienza alunni tirocinio corso di Laurea Scienze della Formazione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 371,61 e una rimanenza di € 128,39.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*
- *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*
- *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 è stata presentata con protocollo 22102511473814058 del 25/10/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIGLIARI STEFANIA

