

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto SPINETOLI ISC di SPINETOLI, l'anno 2022 il giorno 26, del mese di novembre, alle ore 15:00, è presente il Revisore dei Conti DI SCENZA GIOVANNI dell'ambito ATS n. 9 provincia di ASCOLI PICENO.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	ALTAVILLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
GIOVANNI	DI SCENZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 340.222,25
Riscossioni fino alla reversale n. 98 del 28/10/2022		
conto competenza	€ 41.935,50	
conto residui	€ 1.300,00	
Totale somme riscosse		€ 43.235,50
Pagamenti fino al mandato n.173 del 25/10/2022		
conto competenza	€ 164.606,50	
conto residui	€ 38.014,59	
Totale somme pagate		€ 202.621,09
Fondo di cassa alla data 31/10/2022		€ 180.836,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309261
Situazione alla data del	31/10/2022

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 454,18
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 180.400,48
Totale disponibilità	€ 180.854,66
Sbilanci non regolarizzati	-€ 18,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 180.836,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo spa- filiale di Pagliare del Tronto ABI 3069 CAB 69740 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 100000046017.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 27,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo spa- filiale di Pagliare del Tronto alla data del 31/10/2022, pari ad € 180.863,66 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 27,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309261 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2022. 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 -€ 18,00

sospesi di entrata n. 376 del 27/10/2022, n. 378 del 28/10/2022 e n. 379 del 31/10/2022 ciascuno dell'importo di € 9,00 relativo al pagamento del premio della polizza assicurativa infortuni e RCT del personale scolastico a.s. 2022/23.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 5.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 31/10/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 4.142,84 e una rimanenza di € 857,16.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 non risulta presentata.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 delle Minute Spese*

Il conto corrente postale è stato chiuso in data 3 maggio 2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2022 il giorno 26 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI SCENZA GIOVANNI


