

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO STATALE "T. C. ONESTI" di FERMO, l'anno 2022 il giorno 27, del mese di dicembre, alle ore 09:40, è presente il Revisore dei Conti DI FABIO MASSIMO dell'ambito ATS n. 13 provincia di ASCOLI PICENO.

La revisione si svolge presso Fermo.

**I Revisori sono:**

<b>Nome</b>	<b>Cognome</b>	<b>Rappresentanza</b>	<b>Assenza/Presenza</b>
ALBERTO	LUZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
MASSIMO	DI FABIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si fa presente che tutta la documentazione è stata trasmessa in modalità telematica. Il presente verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'utilizzo di strumenti informatici, come previsto dalla nota Miur n. 17694 del 3/8/2021 ai sensi dell'art 51, comma 2 e dell'art 52 , comma 4 del D.I. 129/2018, pertanto al verifica è svolta da remoto.

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)*

**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	€ 249.877,16
Riscossioni fino alla reversale n. 1.139 del 12/12/2022	
conto competenza	€ 369.941,17
conto residui	€ 16.860,00
Totale somme riscosse	€ 386.801,17
Pagamenti fino al mandato n.689 del 12/12/2022	
conto competenza	€ 523.324,92
conto residui	€ 35.523,91
Totale somme pagate	€ 558.848,83
Fondo di cassa alla data 12/12/2022	€ 77.829,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309307
Situazione alla data del	13/12/2022
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 78.501,50
Totale disponibilità	€ 78.501,50
Sbilanci non regolarizzati	-€ 672,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 77.829,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CARIFERMO ABI 6150 CAB 69459 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 20300058757.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 672,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CARIFERMO alla data del 13/12/2022, pari ad € 78.501,50 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 672,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309307 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/12/2022. 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 -€ 672,00

Lo sbilancio è relativo a somme incassate dalla banca senza emissione di reversali.

Il revisore controlla a campione il mandato n. 608 del 17/11/2022 di € 24.705,00 relativo alla fattura n.895/22 del 29/10/2022 in favore di Exe srl i relativo alla realizzazione della rete cablata.

Il revisore controlla a campione la reversale n.998 del 18/10/2022 di € 6.490,74 i assegnazione risorse periodo settembre dicembre 2022.

La documentazione risulta regolare.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 13/12/2022, presenta un saldo di € 112,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/12/2022,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 690,24 e una rimanenza di € 309,76.

La La DSGA ha dichiarato che la rimanenza di € 309,76 è presente in contanti 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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:37, l'anno 2022 il giorno 27 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI FABIO MASSIMO