

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2024/003

Presso l'istituto D.D. CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2024 il giorno 06, del mese di maggio, alle ore 11:10, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso SEDE SCUOLA.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
BEATRICE	GAMBARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	DI GANGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

### 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2024		€ 154.319,57
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 03/05/2024		
conto competenza	€ 25.794,81	
conto residui	€ 15.343,17	
Totale somme riscosse		€ 41.137,98
Pagamenti fino al mandato n.99 del 29/04/2024		
conto competenza	€ 26.761,25	
conto residui	€ 109.654,18	
Totale somme pagate		€ 136.415,43
Fondo di cassa alla data 06/05/2024		€ 59.042,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310121	
Situazione alla data del	30/04/2024	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 271,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.770,55
Totale disponibilità		€ 59.042,12
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 59.042,12

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 737,87, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITE AGRICOLE alla data del 06/05/2024, pari ad € 59.779,99 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 737,87*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310121 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2024. 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 € 0,00

La differenza tra il giornale di cassa e il saldo dell'Istituto Cassiere è pari a € 737,87 è dovuta a sospesi in entrata per versamenti dei genitori per gite scolastiche.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/04/2024: dai movimenti registrati emergono spese per € 92,83 e una rimanenza di € 407,17.

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 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2024 il giorno 06 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GAMBARI BEATRICE

\_\_\_\_\_

DI GANGI CARMELA

\_\_\_\_\_

**BOEE07200P - A101FBB - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005593 - 06/05/2024 - VI.3 - E**