

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/004**

Presso l'istituto IC S. GIOVANNI IN F. " G. DA FI di SAN GIOVANNI IN FIORE, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di settembre, alle ore 14:30, è presente il Revisore dei Conti MICHELETTA LUCA dell'ambito ATS n. 98 provincia di COSENZA.

La revisione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCA	MICHELETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA ANGELA	TASSONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

- Controllo Registro delle Minute spese*
- Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 119.084,23
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 04/09/2023		
conto competenza	€ 78.912,43	
conto residui	€ 6.625,23	
Totale somme riscosse		€ 85.537,66
Pagamenti fino al mandato n.129 del 31/08/2023		
conto competenza	€ 63.921,45	
conto residui	€ 5.484,17	
Totale somme pagate		€ 69.405,62
Fondo di cassa alla data 06/09/2023		€ 135.216,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311277	
Situazione alla data del	06/09/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 135.216,27
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 135.216,27
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 135.216,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 80962 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 46005.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca Intesa San Paolo alla data del 06/09/2023, pari ad € 135.216,27.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311277 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/09/2023. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/02/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 156,10 e una rimanenza di € 343,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. come da prospetto inviato.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2023 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*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

il modello 770 non risulta presentato essendo nei termini dichiarativi previsti.

Conclusioni

la firma autografa sul presente verbale sarà apposta nella prima visita utile

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:47, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MICHELETTA LUCA
