

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto GIANNI RODARI-ALIGHIERI SPALATR di VIESTE, l'anno 2022 il giorno 28, del mese di ottobre, alle ore 16:00, è presente il Revisore dei Conti SCHIAVONE SERGIO dell'ambito ATS n. 45 provincia di FOGGIA.

La revisione si svolge presso DA REMOTO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SERGIO	SCHIAVONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PELAGATTI GARGIULO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il presente verbale viene redatto da remoto sui dati richiesti e pervenuti al revisore in data 28.10.2022, afferenti la situazione contabile al 28/10/2022.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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
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		€ 242.413,83
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 27/10/2022		
conto competenza	€ 68.825,38	
conto residui	€ 69.239,33	
Totale somme riscosse		€ 138.064,71
Pagamenti fino al mandato n.174 del 13/10/2022		

conto competenza	€ 123.731,32	
conto residui	€ 49.315,05	
Totale somme pagate		€ 173.046,37
Fondo di cassa alla data 28/10/2022		€ 207.432,17

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320214	
Situazione alla data del	28/10/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 207.523,95
Totale disponibilità		€ 207.523,95
Sbilanci non regolarizzati		-€ 91,78
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 207.432,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE SPA ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 02/04/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1049188582.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 91,78, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE SPA alla data del 28/10/2022, pari ad € 207.523,95 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 91,78*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320214 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/10/2022. 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 -€ 91,78

E' stata effettuata la riconciliazione del saldo disponibile presso la Banca d'Italia al 28.10.2022 con il saldo del giornale di cassa alla data del 28.10.2022; la differenza indicata nella voce "sbilanci da regolarizzare" di euro 91,78 si riferisce al provvisorio in entrata di euro 91,78 accreditato in data odierna.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/10/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 89,60 e una rimanenza di € 210,40.

Il DSGA riferisce che 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*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 28 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCHIAVONE SERGIO

