

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. 1^ ALATRI di ALATRI, l'anno 2023 il giorno 28, del mese di dicembre, alle ore 11:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FROSINONE.

La riunione si svolge presso Ufficio del D.S.G.A.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	BUSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	CONSALVI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica il D.S.G.A. dott.sa Rossella REALI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 101.707,09
Riscossioni fino alla reversale n. 378 del 28/12/2023		
conto competenza	€ 328.879,45	
conto residui	€ 185.029,63	
Totale somme riscosse		€ 513.909,08
Pagamenti fino al mandato n.401 del 28/12/2023		
conto competenza	€ 354.800,91	
conto residui	€ 47.241,43	
Totale somme pagate		€ 402.042,34
Fondo di cassa alla data 28/12/2023		€ 213.573,83

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312050	
Situazione alla data del	28/12/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 216.511,43
Totale disponibilità		€ 216.532,43
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.958,60
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 213.573,83

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare del Frusinate ABI 5297 CAB 74270 data inizio convenzione 01/02/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 21010000070.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.304,35, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare del Frusinate alla data del 28/12/2023, pari ad € 214.878,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.304,35*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312050 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/12/2023. 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 -€ 2.958,60

Il saldo del giornale di cassa non concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere "Banca Popolare del Frusinate" alla data del 28/12/2023 per la somma di €. 1.304,25 dovuta per le seguenti operazioni sospese, mandati contabilizzata dalla scuola e non ancora pagati dalla banca e precisamente mandati n. 314, n. 401 e n. 326, rispettivamente di €. 185,70, €. 449,80, €. 668,85.

A campione viene esaminato il mandato n. 371 del 28/11/2023, relativo alla fornitura del servizio trasporto per uscita didattica nel territorio di Alatri noleggio pulmino scuola bus, alla Ditta "Reali Tours s.r.l." per €. 320,00 IVA esclusa.

A campione viene esaminata la reversale n. 375 del 27/12/2023 relativa al versamento delle quote di assicurazione integrativa alunni istituto di €. 77,00

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

La scuola non ha attivo il conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/12/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 700,00 e una rimanenza di € 0,00.

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:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *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 13:30, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUSSI PAOLA

CONSALVI CLAUDIO

