

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.I.S. CECCANO di CECCANO, l'anno 2023 il giorno 28, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di FROSINONE.

La riunione si svolge presso la sede della scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	BONOMO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	MONTEFORTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla riunione il DSGA dr.ssa Tiziana Viti

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 593.723,09
Riscossioni fino alla reversale n. 135 del 20/12/2023		
conto competenza	€ 899.093,34	
conto residui	€ 540.037,64	
Totale somme riscosse		€ 1.439.130,98
Pagamenti fino al mandato n.562 del 19/12/2023		
conto competenza	€ 1.304.302,83	
conto residui	€ 163.572,97	
Totale somme pagate		€ 1.467.875,80
Fondo di cassa alla data 28/12/2023		€ 564.978,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312088
Situazione alla data del	28/12/2023
Sottoconto fruttifero	

Saldo c/c fruttifero	€ 710,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 663.431,11
Totale disponibilità	€ 664.141,11
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 664.141,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE SPA ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1048811127.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 99.162,84, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE SPA alla data del 28/12/2023, pari ad € 664.141,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 99.162,84*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312088 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 € 0,00

I revisori procedono a campione alla verifica della reversale n. 125 del 20-12-2023 di euro 16.191,65 PON LAB GREEN e del mandato nr. 435 del 23-11-2023 di euro 139.356,90 a favore della società GROSSIMPIANTI srl. Risultano regolarmente documentati.

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:

- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2023 il giorno 28 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONOMO DARIO

MONTEFORTE ANTONIO
