

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. CURTATONE di CURTATONE, l'anno 2023 il giorno 22, del mese di novembre, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Sede Istituto.

## I Revisori sono:

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

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Verifica di Cassa

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

### Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto*

### Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
3. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

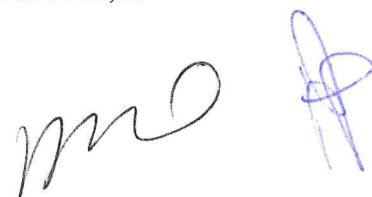
### Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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 2023		€ 167.571,22
Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 16/11/2023		
conto competenza	€ 227.169,99	
conto residui	€ 71.499,82	
Totale somme riscosse		€ 298.669,81
Pagamenti fino al mandato n.238 del 14/11/2023		
conto competenza	€ 223.049,45	
conto residui	€ 11.189,32	



Totale somme pagate	€ 234.238,77
Fondo di cassa alla data 22/11/2023	€ 232.002,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313406	
Situazione alla data del	22/11/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 97,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 231.950,26
Totale disponibilità		€ 232.047,26
Sbilanci non regolarizzati		-€ 45,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 232.002,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa ABI 8001 CAB 57610 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 251846.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 45,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana Credito Cooperativo - Società Cooperativa alla data del 22/11/2023, pari ad € 232.047,26 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 45,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313406 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/11/2023. 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 -€ 45,00

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 22/11/2023, presenta un saldo di € 222,04 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 22/11/2023,

I revisori consigliano di versare l'importo del conto corrente postale in quello bancario e di chiudere il conto in quanto non movimentato

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/11/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 376,29 e una rimanenza di € 680,62.

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 2023 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### Conclusioni

Il modello 770 è stato presentato in data 17/08/23 con prot. 23081714094751594

La denuncia Irap è stata presentata in data 16/08/23 con prot. 23081613464450250

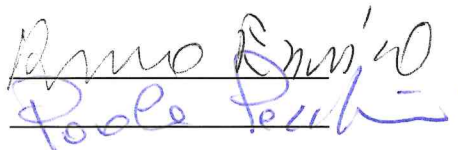
L'indice di tempestività dei pagamenti del terzo trimestre è -15,75

E' stato controllato senza osservazioni il mandato n. 208 del 12/10/23 di euro 55.188,00 a favore di "Monti e Russo Digital " pagamento fattura n. 549/PA del 18/09/23 - verificato Durc, Tracciabilità, Equitalia, casellario giudiziario e decisione a contrarre.

E' stata controllata senza osservazioni la reversale n. 49 del 25/10/23 di euro 9.742,00 - MIM assegnazione 4 dodicesimi 2023

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:13, l'anno 2023 il giorno 22 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO  
PECCHINI PAOLA



Handwritten signature of Bruno Enrico in blue ink, written over a horizontal line. Below the line, the name 'Paola Pecchini' is also handwritten in blue ink.