

**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2022/005**

Presso l'istituto I.C. SUZZARA 2 "IL MILIONE" di SUZZARA, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 18:00, è presente il Revisore dei Conti BRAGA ROBERTA dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso DA REMOTO.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PAOLA	MIRALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ROBERTA	BRAGA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

LA RIUNIONE SI SVOLGE DA REMOTO.

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 202.682,02
Riscossioni fino alla reversale n. 63 del 03/12/2022		
conto competenza	€ 81.801,06	
conto residui	€ 535,14	
Totale somme riscosse		€ 82.336,20
Pagamenti fino al mandato n.354 del 02/12/2022		
conto competenza	€ 105.386,87	
conto residui	€ 34.093,80	
Totale somme pagate		€ 139.480,67
Fondo di cassa alla data 05/12/2022		€ 145.537,55

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313418	
Situazione alla data del	02/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.235,59
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 150.193,66
Totale disponibilità		€ 152.429,25
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.891,70
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.537,55

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Milano ABI 5034 CAB 58010 data inizio convenzione 01/09/2018 data fine convenzione 31/08/2022 C/C 1738.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Milano alla data del 05/12/2022, pari ad € 145.543,05 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per -€ 6.919,00*

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 6.924,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313418 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/12/2022. 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 -€ 6.891,70

IL SERVIZIO DI CASSA E' AFFIDATO ALL'ISTITUTO BANCARIO BANCO BPM ABI 05034 CAB 58011 C/C 000000001738, DATA INIZIO CONVENZIONE 01/09/2022 E DATA FINE CONVENZIONE 31/08/2022.

IL SALDO DI CASSA SOPRA RIPOARTATO NON CONCORDA PER EURO 6.919,00 CON LA COMUNICAZIONE DELL'ISTITUTO CASSIERE BANCO BPM ALLA DATA DEL 05/12/2022 PARI A EURO 152.462,05 PER LE SEGUENTI OEPRAZIONI SOSPESE:

- MANDATI CONTABILIZZATI DALLA SCUOLA E NON ANCORA PAGATI DALLA BANCA PER EURO 6.919,00

- SOMME INCASSATE DALLA BANCA SENZA EMISSIONE DI REVERSALI PER EURO 5,50.

LA SITUAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA BANCA DI ITALIA CONTABILITA' SPEIEALE N. 0313418 DISPONIBILE PRESSO L'ISTITUZIONE SCOLASTICA SI RIFERISCE ALLA DATA DEL 02/12/2022.

LA RICONCILIAZIONE CON IL RELATIVO MOD. 56 T (OVVERO CON LA SITUAZIOEN GIORNALIERA DISPONIBILE PRESSO IL TESORIERE) EVIDENZIA SBILANCI NON REGOLARIZZATI PER UN AMMONTARE DI EURO -6.891,70.

SONO STATI ESAMINATI IN DETTAGLIO A CAMPIONE I SEGUENTI MANDATI E REVERSALI SECONDO IL CRITERIO DELLA RILEVANZA:

- MANDATO N. 329 DEL 21/11/2022 PER EURO 4.000,00 PER FATTURA N. 378 DEL 31/08/2022 DI LITOCOLOR SNC PER ACQUISTO DIARI SCOLASTICI 2022-2023

- REVERSALE N. 49 DEL 21/11/2022 PER EURO 6.946,88 DA MINISTERO DELL'ISTRUZIONE UNIVERSITA' E RICERCA PER FUNZIOAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SETTEMBRE A.F. 2022 DICE SEZ:134 NON E' STATO ACCESO ALCUN CONTO CORRENTE POSTALE.ECHECHE

IN MERITO AL REGISTRO DELLE MINUTE SPESE, SI PRECISA CHE L'ANTICIPAZIONE AL DSGA AMMONTA A EURO 700,00, CHE L'ULTIMA OPERAZIONE ANNOTATA NEL REGISTRO E' DL 31/08/2022 PER EURO 16,99 (ACQUISTO DETERSIVO LAVATRICE E PANNI MICROFIBRA DA CASA DLE RISPAMRIO), CHE DAI MOVIMENTI REGISTRATI EMERGONO SPESE PER EURO 281,58 E UNA RIMANENZA DI EURO 418,42.

LA DICHIARAZIONE DEI SOSTITUTI DI IMPOSTA MODLELO 770 2022 E' STATA PRESENTATA IN DATA 28/10 2022 COME RISULTA DALLA COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO RILASCIATA DALL'AGENZIA DELE ENTRATE E QUINDI E' STATA PRESENTATA NEI TERMINI DI LEGGE.

**Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2022 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRAGA ROBERTA

\_\_\_\_\_