

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto D.D. MIRANDOLA di MIRANDOLA, l'anno 2022 il giorno 25, del mese di ottobre, alle ore 11:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

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

Assiste la DSGA Lorella Muscaritolo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

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 2022		€ 130.105,31
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 24/10/2022		
conto competenza	€ 176.372,28	
conto residui	€ 70.048,43	
Totale somme riscosse		€ 246.420,71
Pagamenti fino al mandato n.455 del 21/10/2022		
conto competenza	€ 207.079,47	
conto residui	€ 23.594,90	
Totale somme pagate		€ 230.674,37
Fondo di cassa alla data 25/10/2022		€ 145.851,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313463	
Situazione alla data del	25/10/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 50.072,97
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 95.778,68
Totale disponibilità		€ 145.851,65
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.851,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa SANPAOLO spa ABI 3069 CAB 66858 data inizio convenzione 01/03/2021 data fine convenzione 28/02/2025 C/C 100000046015.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 504,98, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa SANPAOLO spa alla data del 25/10/2022, pari ad € 146.356,63 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 504,98*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313463 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/10/2022. 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 € 0,00

E' stata esaminata a campione la seguente documentazione:

- reversale n. 67 del 31/08/2022 di euro 5.790,33 a titolo di assegnazione fondi per l'emergenza epidemologica da COVID-19;
- mandato n. 431 del 19/08/2022 di euro 12.862,00 per pagamento fattura n. 4226 del 13/07/2022 a favore di C2 SRL per acquisto strumenti STEM. Documentazione regolare.

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 i Revisori accertano che:

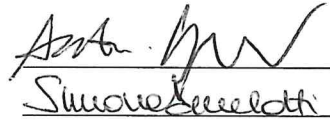
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*



- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 25 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

UGOLINI ANTONIO
AMELOTTI SIMONA



Simone Amelotti