

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto S.GIORGIO I.C. 2 - MASSAIA di SAN GIORGIO A CREMANO, l'anno 2021 il giorno 23, del mese di dicembre, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti SCHIAVONE FIOMENA dell'ambito ATS n. 118 provincia di NAPOLI.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FIOMENA	SCHIAVONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	ZAMPELLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non 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 natura spese effettuate con fondo 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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021	€ 184.314,10
-------------------------------	--------------

Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 21/12/2021

conto competenza	€ 165.415,20
conto residui	€ 68.860,46
Totale somme riscosse	€ 234.275,66

Pagamenti fino al mandato n.292 del 21/12/2021

conto competenza	€ 103.193,95
conto residui	€ 43.149,65

Totale somme pagate	€ 146.343,60
Fondo di cassa alla data 22/12/2021	€ 272.246,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318776
Situazione alla data del	30/11/2021
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 259.133,88
Totale disponibilità	€ 259.133,88
Sbilanci non regolarizzati	-€ 518,40
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 258.615,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credito Popolare di Torre del Greco ABI 5142 CAB 40160 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 104571116962.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 15.530,47, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Popolare di Torre del Greco alla data del 22/12/2021, pari ad € 287.776,63 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 15.530,47*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318776 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 -€ 518,40

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 19/05/2021, presenta un saldo di € 132,95 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/05/2021,

Si da atto che l'ultima reversale emessa per il prelievo delle giacenze del c7c postale è la n. 21 del 22.04.21, non risultano ulteriori movimentazioni.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.000,00 e una rimanenza di € 0,00.

il fondo risulta chiuso.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 23 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCHIAVONE FIOMENA

