

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto S.GIORGIO I.C. 2 - MASSAIA di SAN GIORGIO A CREMANO, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 118 provincia di NAPOLI. La riunione si svolge presso da remoto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FILOMENA	SCHIAVONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	ZAMPELLA	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)*

## Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

## Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

## 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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022

€ 288.402,19

Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 26/04/2022		
conto competenza	€ 15.060,91	
conto residui	€ 17.467,60	
Totale somme riscosse		€ 32.528,51
Pagamenti fino al mandato n.79 del 02/05/2022		
conto competenza	€ 21.236,89	
conto residui	€ 12.795,67	
Totale somme pagate		€ 34.032,56
Fondo di cassa alla data 09/05/2022		€ 286.898,14

**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	30/04/2022	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 288.393,32
Saldo c/c infruttifero		€ 288.393,32
Totale disponibilità		-€ 599,06
Sbilanci non regolarizzati		€ 287.794,26
Riconciliazione con il fondo di cassa		

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credito Popolare di Torre del Greco alla data del 09/05/2022, pari ad € 286.898,14.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318776 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2022. 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 -€ 599,06

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 12/05/2022, presenta un saldo di € 132,95 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/05/2022,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 302,15 e una rimanenza di € 197,85.



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 2020 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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 09:30, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCHIAVONE FILOMENA

ZAMPELLA MARIA

