

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/006

Presso l'istituto S.G.BOSCO-SUMMA VILLA-SOMMA VES di SOMMA VESUVIANA, l'anno 2022 il giorno 23, del mese di dicembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 114 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|--------|----------|---|------------------|
| ENRICO | PIROLO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| FABIO | AMIRANDA | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Il presente verbale è redatto da remoto, giusta nota dirigenziale prot. AOODGRUF 17694 del 3 agosto 2021, con la quale il Ministero dell'Istruzione ha ribadito la possibilità per i revisori di espletare le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici.

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)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
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 2022 | | € 287.084,23 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 14/12/2022 | | |
| conto competenza | € 56.899,69 | |
| conto residui | € 115.237,48 | |
| Totale somme riscosse | | € 172.137,17 |
| Pagamenti fino al mandato n.242 del 12/12/2022 | | |
| conto competenza | € 168.913,94 | |

| | | |
|-------------------------------------|-------------|--------------|
| conto residui | € 51.600,44 | |
| Totale somme pagate | | € 220.514,38 |
| Fondo di cassa alla data 15/12/2022 | | € 238.707,02 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 314089 | |
| Situazione alla data del | 15/12/2022 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 1.201,36 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 238.109,93 |
| Totale disponibilità | | € 239.311,29 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 239.311,29 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di credito popolare ABI 5142 CAB 40250 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 21570000754.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 604,27, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di credito popolare alla data del 15/12/2022, pari ad € 239.311,29 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 695,81*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 136,00*
- *VERSAMENTO TRIBUTI pagate senza emissione di mandato per € 227,54*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314089 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/12/2022. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non ha attivato il conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 689,14 e una rimanenza di € 110,86.

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:

- *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)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle 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 2022 il giorno 23 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIROLO ENRICO

AMIRANDA FABIO
