

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. "ORAZIO LAZZARINO" GALLICO di REGGIO DI CALABRIA, l'anno 2022 il giorno 21, del mese di ottobre, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti TASSONE CONCETTA dell'ambito ATS n. 159 provincia di REGGIO CALABRIA.

La revisione si svolge presso Gallico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CONCETTA	TASSONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE CONSOLATO	SCUNCIA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente alla verifica l'Assistente Amministrativo Francesco Chirico.

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 dei mandati (verifica a campione)

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
4. 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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022

€ 203.613,70

Riscossioni fino alla reversale n. 24 del 19/10/2022

€ 48.691,95

conto competenza

€ 92.017,28

conto residui

€ 140.709,23

Totale somme riscosse

Pagamenti fino al mandato n. 199 del 04/10/2022

conto competenza	€ 138.380,81
conto residui	€ 18.359,33

Totale somme pagate	€ 156.740,14
Fondo di cassa alla data 21/10/2022	€ 187.582,79

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere0315384
21/10/2022

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	
Situazione alla data del	
Sottoconto fruitifero	
Saldo c/c fruitifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 187.582,79
Totale disponibilità	€ 187.582,79
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 187.582,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 5132 CAB 16304 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 835570337632.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 21/10/2022, pari ad € 187.582,79.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/10/2022. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/10/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 369,49 e una rimanenza di € 130,51.

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 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 sui mandati verificati
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

La dichiarazione del sostituto d'imposta Mod. 770 2022 per i redditi 2021 è stata presentata nei termini con protocollo numero 22071912170646716 del 19 luglio 2022.

Conclusioni

Il Revisore ha esaminato a campione il mandato numero 8 del 7 gennaio 2022 di euro 200,00 a favore di ATAM per noleggio pullman per Calafiore RC - saldo imponibile fattura n. 337 del 13/12/2021. La relativa IVA è stata pagata con il mandato n. 17 del 7 gennaio 2022.

Esaminata la documentazione a corredo non si hanno osservazioni da formulare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:15, l'anno 2022 il giorno 21 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TASSONE CONCETTA

