

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto N.3 - CECCO ANGIOLIERI di SIENA, l'anno 2022 il giorno 27, del mese di ottobre, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 173 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso La sede scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CHIARA	LOMBARDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALINA	REMIGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste la D.S.G.A.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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		€ 355.731,46
Riscossioni fino alla reversale n. 191 del 27/10/2022		
conto competenza	€ 103.021,75	
conto residui	€ 3.665,00	
Totale somme riscosse		€ 106.686,75
Pagamenti fino al mandato n.317 del 12/10/2022		
conto competenza	€ 145.048,66	




conto residui	€ 7.138,89	
Totale somme pagate		€ 152.187,55
Fondo di cassa alla data 27/10/2022		€ 310.230,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316493	
Situazione alla data del	27/10/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.270,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 304.960,66
Totale disponibilità		€ 310.230,66
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 310.230,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca MPS ABI 1030 CAB 14217 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 63111554.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca MPS alla data del 27/10/2022, pari ad € 310.230,66.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316493 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/10/2022. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2022, presenta un saldo di € 1.244,62 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2022,

Dal 30 aprile 2022 ad oggi non risultano movimenti. Le somme ancora giacenti sul conto corrente postale saranno trasferite sul conto bancario della scuola.

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
- 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
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

Sono stati esaminati a campione:

mandato n. 233 del 27/06/2022 per euro 1.856,00 per pagamento compenso docente esperto madre lingua inglese e

mandato n. 234 del 27/06/2022 per euro 464,00 per versamento ritenuta d'acconto relativa al compenso del docente.

reversale n. 178 del 15/07/2022 per euro 2.997,26 - convenzione Fondazione Monte dei Paschi di Siena - programma school food per attività laboratoriali ed esperienziali

reversale n. 179 del 15/07/2022 per euro 4764,00 - convenzione Fondazione Monte dei paschi di Siena - programma school food per attività motoria.

La documentazione è regolare e correttamente tenuta agli atti.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 27 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOMBARDO CHIARA
REMIGI PASQUALINA

