

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto CPIA SAVONA di SAVONA, l'anno 2021 il giorno 01, del mese di dicembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di SAVONA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBA	BARBERO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VLADIMIRO	DI GREGORIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla presenza della D.S.G.A Sig.ra Monica Giovannini.

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)*

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 2021		€ 232.127,35
Riscossioni fino alla reversale n. 85 del 29/11/2021		
conto competenza	€ 277.992,65	
conto residui	€ 25.595,78	
Totale somme riscosse		€ 303.588,43
Pagamenti fino al mandato n.406 del 29/11/2021		
conto competenza	€ 169.770,45	
conto residui	€ 35.057,50	
Totale somme pagate		€ 204.827,95

Fondo di cassa alla data 01/12/2021

€ 330.887,83

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319539
Situazione alla data del	01/12/2021
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 750,85
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 330.627,98
Totale disponibilità	€ 331.378,83
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 331.378,83

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE SPA ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 2621290.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 491,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE SPA alla data del 01/12/2021, pari ad € 331.378,83 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 526,00*
- *commissioni bancarie pagate senza emissione di mandato per € 35,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319539 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/12/2021. 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 € 0,00

le somme da regolarizzare con reversale pari ad euro 526,00 derivano da quote iscrizione alunni.

Sono stati controllati, a campione, la reversale n. 76 del 25.11.2021 di euro 34.266,97 - Ministero dell'Istruzione - finanziamento ex art. 58 c. 4 D.L. 73/2021 - emergenza COVID ed il mandato n. 399 del 19.11.2021 di euro 1.680,00 a favore di C.E.S.CO.T - corso di primo soccorso personale interno. Non sono emerse irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 192,77 e una rimanenza di € 207,23.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

B. L.



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*
- *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 16:45, l'anno 2021 il giorno 01 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARBERO ALBA

DI GREGORIO VLADIMIRO



SVMM062003 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005896 - 01/12/2021 - F3 - U
 Dettaglio data 01/12/2021

	Uscite	Entrate Saldo
Fruttifere	64.699,58	65.450,43 750,85
Infruttifere	250.945,57	581.573,55 330.627,98
Giornaliere fruttifere		0,00
Giornaliere infruttifere		0,00
Uscite	0,00	
Girofondi	0,00	0,00
Saldo Banca d'Italia		331.378,83
Somme vincolate	0,00	0,00
Saldo libero		331.378,83
Assegnazioni		0,00
Somme riservate		0,00
Partite viaggianti		0,00
Disponibilità		331.378,83
Anticipazioni		Accordate
Utilizzate		Utilizzabili
Ordinarie	0,00	0,00
Straordinarie	0,00	0,00

SAJONA 1/12/2021

1 REVISORI

Stk 

Dettaglio data 01/12/2021

Entrate - Numero ultima reversale 85

Fondo di cassa dell'esercizio precedente	232.127,35
<u>Reversali riscosse</u>	303.588,43
<u>Reversali da riscuotere</u>	0,00
	di cui a copertura
	0,00
<u>Riscossioni da regolarizzare con reversali</u>	526,00
Totale entrate	536.241,78

Uscite - Numero ultimo mandato 406

Deficit di cassa dell'esercizio precedente	0,00
<u>Mandati pagati</u>	204.827,95
<u>Mandati da pagare</u>	0,00
	di cui a copertura
	0,00
<u>Pagamenti da regolarizzare con mandati</u>	35,00
Totale uscite	204.862,95
	Saldo di diritto
	331.378,83
	Saldo di fatto
	331.378,83
Fido	0,00
Anticipazione accordata	0,00

Dettaglio data 01/12/2021

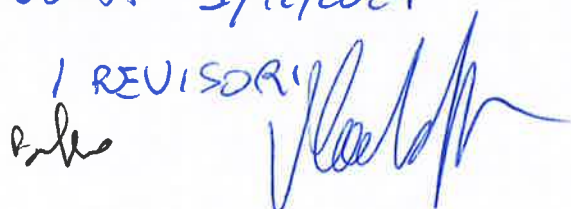
Entrate - Numero ultima reversale 85

Fondo di cassa dell'esercizio precedente	232.127,35
<u>Reversali riscosse</u>	303.588,43
<u>Reversali da riscuotere</u>	0,00
	di cui a copertura
	0,00
<u>Riscossioni da regolarizzare con reversali</u>	526,00
Totale entrate	536.241,78

Uscite - Numero ultimo mandato 406

Deficit di cassa dell'esercizio precedente	0,00
<u>Mandati pagati</u>	204.827,95
<u>Mandati da pagare</u>	0,00
	di cui a copertura
	0,00
<u>Pagamenti da regolarizzare con mandati</u>	35,00
Totale uscite	204.862,95
	Saldo di diritto
	<u>331.378,83</u>
	Saldo di fatto
	<u>331.378,83</u>
Fido	0,00
Anticipazione accordata	0,00

SAVONA 1/12/2021

1 REVISORI


SVMM062003 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005896 - 01/12/2021 - F3 - U

Dettaglio data 01/12/2021

	Uscite	Entrate Saldo
Fruttifere		65.450,43
	64.699,58	750,85
Infruttifere		581.573,55
	250.945,57	330.627,98
Giornaliere fruttifere		0,00
Giornaliere infruttifere		0,00
Uscite		
	0,00	
Girofondi		
	0,00	0,00
Saldo Banca d'Italia		331.378,83
Somme vincolate		0,00
	0,00	0,00
Saldo libero		331.378,83
Assegnazioni		0,00
Somme riservate		0,00
Partite viaggianti		0,00
Disponibilità		331.378,83
Anticipazioni Utilizzate		Accordate Utilizzabili
Ordinarie		0,00
	0,00	0,00
Straordinarie		0,00
	0,00	0,00

Verifica di Cassa

Dettaglio data 01/12/2021

Entrate - Numero ultima reversale 85

Fondo di cassa dell'esercizio precedente

232.127,35

Reversali riscosse

303.588,43

Reversali da riscuotere

0,00

di cui a copertura

0,00

Riscossioni da regolarizzare con reversali

526,00

Totale entrate

536.241,78

Uscite - Numero ultimo mandato 406

Deficit di cassa dell'esercizio precedente

0,00

Mandati pagati

204.827,95

Mandati da pagare

0,00

di cui a copertura

0,00

Pagamenti da regolarizzare con mandati

35,00

Totale uscite

204.862,95

Saldo di diritto

331.378,83

Saldo di fatto

331.378,83

Fido

0,00

Anticipazione accordata

0,00

Anticipazione utilizzata

0,00