

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto TERNI I.I.S. CLASSICO E ARTISTICO di TERNI, l'anno 2022 il giorno 13, del mese di ottobre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di TERNI.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNA	SFOGLIETTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARA	ROSSINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid 19 e pertanto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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		€ 413.535,69
Riscossioni fino alla reversale n. 89 del 11/10/2022		
conto competenza	€ 136.905,68	
conto residui	€ 28.000,00	
Totale somme riscosse		€ 164.905,68
Pagamenti fino al mandato n.618 del 11/10/2022		
conto competenza	€ 282.529,45	
conto residui	€ 16.105,81	
Totale somme pagate		€ 298.635,26
Fondo di cassa alla data 13/10/2022		€ 279.806,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	318602	
Situazione alla data del	13/10/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.375,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 283.389,80
Totale disponibilità		€ 284.764,80
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.541,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 286.305,80

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo SpA ABI 3069 CAB 14405 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 100000046063.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 6.499,69, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo SpA alla data del 13/10/2022, pari ad € 286.305,80 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 152,53*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 6.652,22*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 318602 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/10/2022. 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 € 1.541,00

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per Euro 6.499,69, con la comunicazione dell'istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 13/10/2022, pari ad Euro 286.305,80 per le seguenti operazioni sospese:
reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per Euro 152,53;
somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per Euro 6.652,22.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 13/10/2022, presenta un saldo di € 400,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/10/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/10/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.676,16 e una rimanenza di € 323,84.

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:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 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

I Revisori esaminano i seguenti documenti:

Mandato n. 600 del 27/09/2022 di Euro 260,25 a favore di Ferramenta Mattorre P. & Guerrini E. snc per pagamento Fattura 29/PA del 15/09/2022 per acquisto materiale sicurezza laboratorio liceo artistico;

Mandato n. 614 del 5/10/2022 di euro 57,26 a favore di erario per versamento IVA per pagamento fattura 29/PA del 15/09/2022 per acquisto materiale di sicurezza laboratorio liceo artistico;

Reversale n. 64 del 13/06/2022 di Euro 536,80 da parte di D.D. Terni G Mazzini per acconto 50% quota PNFD 2021/22;

Reversale n. 84 del 9/9/2022 di Euro 4.059,20 da parte del Dipartimento per le risorse per A.F. 2022 - D.L. 21/2022, articolo 36, comma 2, dispositivi di protezione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2022 il giorno 13 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SFOGLIETTA GIOVANNA

ROSSINI MARA
