

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/002

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO D'ANTONA di ACQUARO, l'anno 2023 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 16:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 67 provincia di VIBO VALENTIA. La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZINO	DANIELE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	VALENTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

- Osservanza norme regolamentari*

Verifica di Cassa

- Controllo Convenzione di cassa*
- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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 2023		€ 345.311,42
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 27/12/2022		
conto competenza	€ 68.569,12	
conto residui	€ 33.368,93	
Totale somme riscosse		€ 101.938,05
Pagamenti fino al mandato n.186 del 31/12/2022		
conto competenza	€ 187.354,74	
conto residui	€ 4.993,26	
Totale somme pagate		€ 192.348,00
Fondo di cassa alla data 31/12/2022		€ 254.901,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0328135	
Situazione alla data del	31/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.785,77
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 251.123,80
Totale disponibilità		€ 254.909,57
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8,10
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 254.901,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MPS ABI 1030 CAB 42830 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 418541.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere MPS alla data del 30/12/2022, pari ad € 254.901,47.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0328135 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2022. 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 -€ 8,10

Lo sbilanciamento tra il mod56 T di euro 8,10 con la situazione dell'istituto cassiere è dovuto alle commissioni bancarie.

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
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- 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)
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2023 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DANIELE VINCENZINO

VALENTE TERESA
