VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

350 -

Presso l'istituto IST.COMPRENSIVO CAMAIORE 1 di CAMAIORE, l'anno 2022 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 92 provincia di LUCCA.
La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELENA	PALMIERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LAURA	MARINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale annulla e sostituisce il verbale n. 2022/004 del 20 ottobre 2022.

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)*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta 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		€ 104.326,30
Riscossioni fino alla reversale n. 54 del 19/09/2022		
conto competenza	€ 54.640,71	
conto residui	€ 109.203,35	
Totale somme riscosse		€ 163.844,06
Pagamenti fino al mandato n.486 del 29/09/2022		
conto competenza	€ 231.540,86	
conto residui	€ 13.166,50	
Totale somme pagate		€ 244.707,36
Fondo di cassa alla data 30/09/2022		€ 23.463,00

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312708
Situazione alla data del	30/09/2022

Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 11.040,38
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 17.090,05
Totale disponibilità	€ 28.130,43
Sbilanci non regolarizzati	-€ 4.667,43
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 23.463,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena filiale di Camaiore ABI 1030 CAB 24600 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2023 C/C 1233603.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.847,43, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena filiale di Camaiore alla data del 30/09/2022, pari ad € 28.310,43 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 4.367,43*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 480,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312708 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2022. 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 -€ 4.667,43

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda per € 480,00 con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 30/09/2022, pari ad € 23.943,00 per le seguenti operazioni sospese:
somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 480,00.
mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 4.367,43(dal Mandato n. 476 al mandato n. 486)La situazione delle risultanze della Banca d¿Italia contabilità speciale n. 312708 disponibile presso l¿Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2022 pari ad € 28.310,43 corrisponde al saldo dell¿Istituto cassiere. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T(ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) non evidenzia sbilanci non regolarizzati.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Il conto corrente postale , è stato chiuso in data 31/12/2021.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/09/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 520,68 e una rimanenza di € 179,32.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

352

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 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)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 è risulta presentata con invio Prot. n. 22072008180511950 in data 20/07/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 07 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PALMIERI ELENA

MARINO LAURA