

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto CASTEL DI LAMA ISC 1 di CASTEL DI LAMA, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CATERINA	MERANDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	DI SCENZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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		€ 68.785,91
Riscossioni fino alla reversale n. 99 del 01/12/2022		
conto competenza	€ 88.334,78	
conto residui	€ 4.956,86	
Totale somme riscosse		€ 93.291,64
Pagamenti fino al mandato n.229 del 01/12/2022		
conto competenza	€ 119.395,94	
conto residui	€ 5.622,84	
Totale somme pagate		€ 125.018,78
Fondo di cassa alla data 01/12/2022		€ 37.058,77

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309273	
Situazione alla data del	30/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.673,00
Totale disponibilità		€ 38.673,00
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.614,23
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 37.058,77

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 13501 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 205792.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.428,23, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 01/12/2022, pari ad € 38.487,00 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per -€ 329,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.099,23*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309273 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2022. 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 -€ 1.614,23

Il saldo di cassa (€ 37.058,77) sopra riportato non concorda con l'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena (€ 38.487,00) all'1/12/2022 per € 1.428,23 dovuti all'emissione dei mandati da sottrarre, relativi al pagamento dell'IVA dal n. 219 al 222 per complessivi € 1099,23 che verranno addebitati in data 5-12-2022. Risultano ancora da contabilizzare in entrata i sospesi dal n.371 al 397 esclusi i nn. 372 e 373 per un importo complessivo pari ad € 329. Inoltre, la riconciliazione del giornale di cassa con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 1.624,23, relativi ai mandati di cui sopra ai quali si aggiungono i sospesi da n. 378 a n. 381, da n. 383 a 385 e n. 388 per un ammontare pari a € 186.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 995,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 860,97 e una rimanenza di € 134,03.

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 995,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22-11-2022 (buono n.30): dai movimenti registrati emergono spese per € 860,97 e una rimanenza di € 134,03. 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 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Avvenuta presentazione del modello 770 Nessun rul*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770 nessun ril*

Conclusioni

Sono stati visionati: il mandato n. 211 e la reversale n. 79.

Inoltre è stato richiesto e presentato l'indice tempestività del II e del III trimestre 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERANDI CATERINA

DI SCENZA GIOVANNI

