

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto IIS C D'ARCO - I. D'ESTE di MANTOVA, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di dicembre, alle ore 09:00, è presente il Revisore dei Conti BRAGA ROBERTA dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PAOLA	MIRALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ROBERTA	BRAGA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

LA RIUNIONE SI SVOLGE DA REMOTO

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 484.858,67
Riscossioni fino alla reversale n. 68 del 02/12/2022		
conto competenza	€ 238.554,34	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 238.554,34
Pagamenti fino al mandato n.557 del 24/11/2022		
conto competenza	€ 227.481,21	
conto residui	€ 58.493,72	
Totale somme pagate		€ 285.974,93
Fondo di cassa alla data 05/12/2022		€ 437.438,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313439	
Situazione alla data del	02/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30.002,14
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 408.638,05
Totale disponibilità		€ 438.640,19
Sbilanci non regolarizzati		-€ 831,95
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 437.808,24

77

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/02/2024 C/C 1000159.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 370,16, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 05/12/2022, pari ad € 437.808,24 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per -€ 978,83
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 831,95
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per -€ 392,16

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 1.048,46

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313439 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/12/2022. 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 -€ 831,95

IL SERVIZIO DI CASSA E' AFFIDATO ALL'ISTITUTO BANCARIO BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 11500 DATA INIZIO CONVENZIONE 01/03/2020 DATA FINE CONVENZIONE 29/02/2024.

IL SALDO DI CASSA SOPRA RIPORTATO NON CONCORDA PER EURO 439,79 CON LA COMUNICAZIONE DELL'ISTITUTO CASSIERE BANCA POPOLARE DI SONDRIO ALLA DATA DEL 05/12/2022 PER LE SEGUENTI OPERAZIONI SOSPESE:

- REVERSALI CONTABILIZZATE DALLA SCUOLA E NON ANCORA INCASSATE DALLA BANCA PER EURO - 978,83;
- RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI PER EURO - 392,16
- MANDATI CONTABILIZZATI DALLA SCUOLA E NON ANCORA TRASMESSI ALLA BANCA PER EURO 831,95

IL TOTALE DELLE OPERAZIONI SOSPESE NON GIUSTIFICA LA DIFFERENZA TRA IL SALDO CONTABILE E IL SALDO BANCARIO PER EURO 69,63.

LA SITUAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA BANCA DI ITALIA CONTABILITA' SPECIALE N. 313439 DISPONIBILE PRESSO L'ISTITUZIONE SCOLASTICA E' RIFERITA ALLA DATA DEL 02/12/2022.

LA RICONCILIAZIONE CON IL RELATIVO MOD. 56 T (OVVERO CON LA SITUAZIONE GIORNALIERA DISPONIBILE PRESSO IL TESOORIERE) EVIDENZIA SBILANCI NON REGOLARIZZATI PER EURO 831,95. SONO STATI ESAMINATI NEL DETTAGLIO I SEGUENTI MANDATI E REVERSALI SECONDO IL CRITERIO DELLA RILEVANZA:

- MANDATO N. 502 DELL'01/10/2022 PER EURO 450,00 PER FATTURA N. 64 DEL 28/09/2022 DI GUERNELLI STEFANO PER NOLEGGIO PIANOFORTE DANZALAMENTE
- REVERSALE N. 51 DEL 16/11/2022 PER EURO 1.420,00 PER CONTRIBUTO ALUNNI AMPLIAMENTO OFFERTA FORMATIV

IL REGISTRO DEL CONTO CORRENTE POSTALE AGGIORNATO ALLA DATA DEL 05/12/2022 PRESENTA UN SALDO DI EURO 1.135,11 CHE COINCIDE CON L'ESTRATTO CONTO DEL BANCAO POSTA ALLA DATA DEL 05/12/2022.

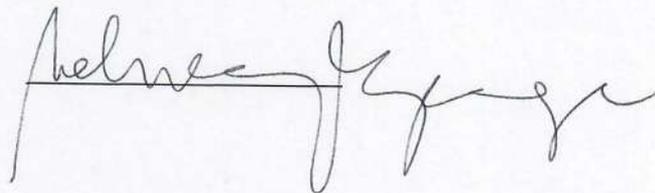
IN MERITO AL REGISTRO DELLE MINUTE SPESE, L'ANTICIPAZIONE ALLA DSGA AMMONTA A EURO 939,38. L'ULTIMA OPERAZIONE RISALE AL 02/12/2022 E CONSISTE IN UN'USCITA PER EURO 4,00 PER

MINUTE SPESE DI MANUTENZIONE E RIPARAZIONE. DAI MOVIMENTI REGISTRATI EMERGONO SPESE PER EURO 732,99 E UNA RIMANENZA PER EURO 206,39.

LA DICHIARAZIONE DEL SOSTITUTO DI IMPOSTA E' STATA PRESENTA IL 29/10/2022 COME DA COMUNICAZIONE DI AVVENUTO RICEVIMENTO RILASCIATA DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE E QUINDI NEI TERMINI.

Il presente verbale, chiuso alle ore 20:00, l'anno 2022 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRAGA ROBERTA

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberta Braga', written over a horizontal line.