

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto IIS C D'ARCO - I. D'ESTE di MANTOVA, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di luglio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 4 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA PAOLA	MIRALE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROBERTA	BRAGA	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, pertanto, alla protocollazione da remoto sulla base della documentazione richiesta dai revisori e trasmessa via mail dall'istituzione scolastica.

Il presente verbale protocollato viene inviato all'istituzione scolastica e sarà firmato dai revisori in occasione della prima riunione utile in presenza, presso la sede dell'istituzione scolastica.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*

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		€ 484.858,67	
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 05/07/2022			
conto competenza	€ 150.298,06		
conto residui	€ 0,00		
Totale somme riscosse		€ 150.298,06	
Pagamenti fino al mandato n.241 del 05/07/2022			

conto competenza	€ 64.943,61	
conto residui	€ 38.104,50	
Totale somme pagate		€ 103.048,11
Fondo di cassa alla data 12/07/2022		€ 532.108,62

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313493	
Situazione alla data del	12/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.611,31
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 514.497,31
Totale disponibilità		€ 532.108,62
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 532.108,62

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 € 1.870,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 12/07/2022, pari ad € 533.979,32 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.937,30*
- *imposta sostitutiva di bollo su deposito titoli pagate senza emissione di mandato per € 66,60*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313493 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/07/2022. 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 € 0,00

Sono stati controllati a campione il mandato n° 137 del 12 maggio 2022 di euro 950 per pagamento fattura 5/PA del 29/4/2022 Emilia Foto srl per- Acquisto attrezzatura tecnica dipartimento grafica e la reversale n. 7 del 23 febbraio 2022 di euro 14.928,28 - MIUR Finanziamenti dello Stato - Dotazione ordinaria .

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/07/2022, presenta un saldo di € 11.615,22 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/07/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/07/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 433,38 e una rimanenza di € 66,62.




Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

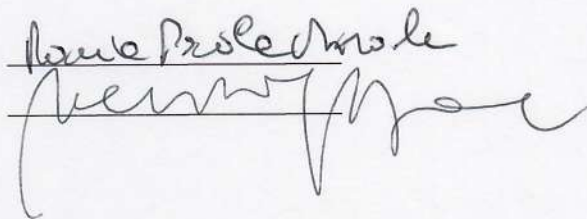
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata fuori termine.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770 13/11/2021*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRALE MARIA PAOLA
BRAGA ROBERTA

Handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Braga', written over a horizontal line.