

**VERIFICA DI CASSA**

**VERBALE N. 2023/003**

Presso l'istituto I. C. "MATILDE DI CANOSSA" di SAN BENEDETTO PO, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di febbraio, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti PECCHINI PAOLA dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso sede.

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla data attuale il revisore del mef non è stato nominato

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)*

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 175.832,11
Riscossioni fino alla reversale n. 0 del __/__/____		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.0 del __/__/____		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 0,00
Fondo di cassa alla data 03/02/2023		€ 175.832,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0313428

Situazione alla data del	02/02/2023
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 7,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 175.825,11
Totale disponibilità	€ 175.832,11
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 175.832,11

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 720075.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 261,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 01/02/2023, pari ad € 175.571,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 49,00*
- *spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 310,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313428 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 02/02/2023. 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

### **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 il Revisore accerta 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)*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

L'istituzione scolastica dichiara di non utilizzare le minute spese.

Il conto corrente postale non è aperto

Alla data della verifica non sono state effettuate registrazioni nel giornale di cassa

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

