

## VERIFICA DI CASSA

Presso l'istituto LC " ANTONIO PIGAFETTA" di VICENZA, l'anno 2022 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 08:30, è presente il Revisore dei Conti SCALZITTI MARIA LUCIA dell'ambito ATS n. 1 provincia di VICENZA.

La revisione si svolge presso modalità remota.

### I Revisori sono:

| Nome        | Cognome   | Rappresentanza                                                    | Assenza/Presenza |
|-------------|-----------|-------------------------------------------------------------------|------------------|
| LAURA       | MORGIA    | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Non presente     |
| MARIA LUCIA | SCALZITTI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

La verifica in modalità remota è iniziata il 30 dicembre 2022 sulla base della situazione contabile al 30 novembre 2022.

In tale data non è stato possibile chiudere il controllo per discordanza tra giornale di cassa e estratto conto bancario. Sono state chieste delucidazioni all'istituzione scolastica nella stessa data, ma non essendo presente il DSGA la verifica è stata ultimata in data.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Registro Minute Spese

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

|                                                     |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio ____                       | € 727.630,41 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 0 del __/__/____ |              |
| conto competenza                                    | € 380.065,70 |
| conto residui                                       | € 0,00       |
| Totale somme riscosse                               | € 380.065,70 |
| Pagamenti fino al mandato n.0 del __/__/____        |              |
| conto competenza                                    | € 348.420,23 |
| conto residui                                       | € 3.487,16   |
| Totale somme pagate                                 | € 351.907,39 |
| Fondo di cassa alla data __/__/____                 | € 755.788,72 |

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0317950

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| Situazione alla data del              | 30/11/2022   |
| Sottoconto fruttifero                 |              |
| Saldo c/c fruttifero                  | € 19.984,50  |
| Sottoconto infruttifero               |              |
| Saldo c/c infruttifero                | € 747.889,75 |
| Totale disponibilità                  | € 767.874,25 |
| Sbilanci non regolarizzati            | -€ 12.085,53 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | € 755.788,72 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11800 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 18444364.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 18.504,03, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del \_\_/\_\_/\_\_, pari ad € 774.292,75

Il totale delle operazioni sospese non giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario per € 18.504,03

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317950 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 -€ 12.085,53

Nel corso della verifica sono stati esaminati il mandato n. 505 del 7 dicembre 2022 di euro 802,20 a favore di Toner Italia Group SRL e la reversale n.213 del 13 dicembre 2022 di euro 3066,00 relativa a contributi da famiglie vincolati (certificazioni lingue).

La documentazione è regolare.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 287,25 e una rimanenza di € 12,75.

### **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 Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

## **Conclusioni**

L'indice di tempestività del II trimestre è pari a -9,06

L'indice di tempestività del III trimestre è pari -12,86.

L'istituzione scolastica ha estinto il conto corrente postale in data 30 maggio 2022.

Il presente verbale, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCALZITTI MARIA LUCIA

\_\_\_\_\_