

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. - TORINO - CENA di TORINO, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 118 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso Sede Istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTA	ALESSANDRO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONELLO	ARMENTANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 168.297,47
Riscossioni fino alla reversale n. 4 del 09/02/2023		
conto competenza	€ 241,52	
conto residui	€ 1.446,50	
Totale somme riscosse		€ 1.688,02
Pagamenti fino al mandato n.36 del 31/03/2023		
conto competenza	€ 22.932,33	
conto residui	€ 11.080,74	
Totale somme pagate		€ 34.013,07
Fondo di cassa alla data 03/05/2023		€ 135.972,42

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316999	
Situazione alla data del	03/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 17.516,91
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 210.078,78
Totale disponibilità		€ 227.595,69
Sbilanci non regolarizzati		-€ 91.623,27
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 135.972,42

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 1020 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 91.623,27, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 03/05/2023, pari ad € 227.595,69 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 1.688,02*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 4.911,48*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 88.524,91*
- *bolli e spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 125,10*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316999 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/05/2023. 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 -€ 91.623,27

sono stati controllati a campione la reversale n. 4 del 09/02/2023 per € 1446,50 per contributo da parte della Città di Torino per la realizzazione del progetto "Grammaticando"

e' stato controllato il mandato n. 23 del 31/03/2023 per € 1181,82 in favore di De Stefani SAS per trasporto alla fattoria di Leini'

L'esito del controllo e' regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 09/02/2023, presenta un saldo di € 175,28 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/02/2023,

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.



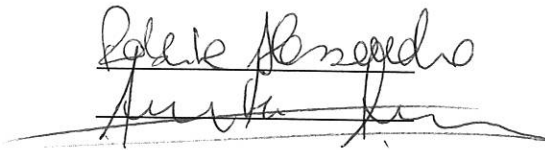
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:52, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALESSANDRO ROBERTA

ARMENTANO ANTONELLO

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is 'Alessandro Roberta' and the bottom signature is 'Armentano Antonello'. Both signatures are written in a cursive, flowing style.

