

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto I.C. - TORINO - CENA di TORINO, l'anno 2023 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 13:58, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 118 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

### 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:

#### 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)*

#### Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

#### 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)*

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. 3 del 08/02/2023 |            |              |
| conto competenza                                    | € 241,52   |              |
| conto residui                                       | € 0,00     |              |
| Totale somme riscosse                               |            | € 241,52     |
| Pagamenti fino al mandato n.2 del 08/02/2023        |            |              |
| conto competenza                                    | € 0,00     |              |
| conto residui                                       | € 5.600,00 |              |
| Totale somme pagate                                 |            | € 5.600,00   |
| Fondo di cassa alla data 09/02/2023                 |            | € 162.938,99 |

**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                 | 08/02/2023   |
| Sottoconto fruttifero                    |              |
| Saldo c/c fruttifero                     | € 850,32     |
| Sottoconto infruttifero                  |              |
| Saldo c/c infruttifero                   | € 169.644,87 |
| Totale disponibilità                     | € 170.495,19 |
| Sbilanci non regolarizzati               | -€ 7.556,20  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    | € 162.938,99 |

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 € 7.570,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 08/02/2023, pari ad € 170.509,19 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 241,52*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 5.600,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.336,82*
- *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 08/02/2023. 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 -€ 7.556,20

La differenza del saldo tra banca d'Italia e saldo del conto corrente bancario e' dovuta a:

somme incassate dalla banca senza emissione di reversali € 2336,82

pagamenti da regolarizzare con mandati € 125,10

mandati emessi e non trasmessi alla Banca € 5600,00

reversali emesse e non trasmesse alla banca € 241,52

versamento di contributi visite di istruzione € 14,00

e' stato effettuato il controllo a campione della reversale n. 3 del 08/2/2023 € 216,50 per contributo delle famiglie per visite di istruzione.

e' stato controllato il mandato n. 1 del 08/02/2023 di € 2750,00 in favore di Cazzaro Group S.R.L. per fornitura e posa paraspigoli Ft. n. 9 del 09/01/2023

non sono state rilevate irregolarita' sono stati effettuati i controlli previsti dalla legge.

**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,

### **Registro Minute Spese**

il fondo minute spese non e' ancora stato attivato

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

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

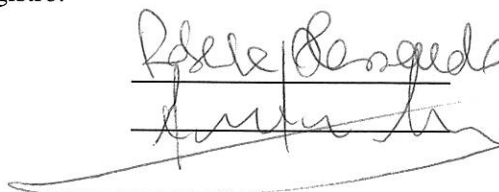
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:23, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALESSANDRO ROBERTA

ARMENTANO ANTONELLO

Handwritten signatures of Alessandro Roberta and Armentano Antonello, each on a line, with a large horizontal flourish underneath.

