

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto I.C. - TORINO - CENA di TORINO, l'anno 2020 il giorno 05, del mese di ottobre, alle ore 10:45, è presente il Revisore dei Conti PRATICÒ ALDO LUCIANO dell'ambito ATS n. 118 provincia di TORINO.

La revisione si svolge presso Torino.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALDO LUCIANO	PRATICÒ	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
TERESA	VARACALLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

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

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Conto Corrente Postale

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

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 39.483,07
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 30/09/2020		
conto competenza	€ 160.818,90	
conto residui	€ 1.370,00	
Totale somme riscosse		€ 162.188,90
Pagamenti fino al mandato n.71 del 30/09/2020		



conto competenza	€ 31.764,81	
conto residui	€ 14.881,85	
Totale somme pagate		€ 46.646,66
Fondo di cassa alla data 30/09/2020		€ 155.025,31

**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	30/09/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 173.099,86
Totale disponibilità		€ 173.099,86
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 173.099,86

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 1020 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 18.074,55, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 30/09/2020, pari ad € 173.099,86 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 131.574,00
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 25.293,78
- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 131.574,00
- f24 da regolarizzare con emissioni mandati pagate senza emissione di mandato per € 7.219,23

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316999 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2020. 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

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/09/2020, presenta un saldo di € 44.317,43 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2020,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/09/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

La somma disposizione e' pari a zero euro in quanto non sono state effettuate operazioni.



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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 non risulta presentata.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

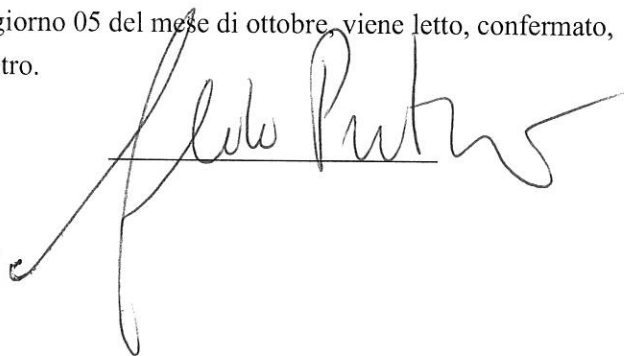
- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione 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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*

### Conclusioni

Tenuto conto che la scuola ha posto in essere le misure per garantire il funzionamento scolastico rispetto allo stato ancora di emergenza per la pandemia, si suggerisce di prestare attenzione al rispetto di tutte le norme in tema di sicurezza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2020 il giorno 05 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRATICÒ ALDO LUCIANO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Aldo Luciano', written over a horizontal line.