

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. - TORINO - CENA di TORINO, l'anno 2021 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 10:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 118 provincia di TORINO.

La riunione si svolge presso TORINO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALDO LUCIANO	PRATICÒ	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 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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

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

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

#### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

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 2021		€ 185.984,20
Riscossioni fino alla reversale n. 0 del 31/03/2021		
conto competenza	€ 0,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,00
Pagamenti fino al mandato n.36 del 23/03/2021		
conto competenza	€ 6.114,90	
conto residui	€ 3.154,23	
Totale somme pagate		€ 9.269,13
Fondo di cassa alla data 31/03/2021		€ 176.715,07

### **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	31/03/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 25,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 194.404,77
Totale disponibilità		€ 194.429,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 194.429,77

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 31/03/2020 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 17.714,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 31/03/2021, pari ad € 194.429,77 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 18.259,60*
- *SPESE BANCARIE pagate senza emissione di mandato per € 544,90*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316999 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/03/2021. 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 31/03/2021, presenta un saldo di € 5.901,71 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/03/2021,

### **Registro Minute Spese**

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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

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

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

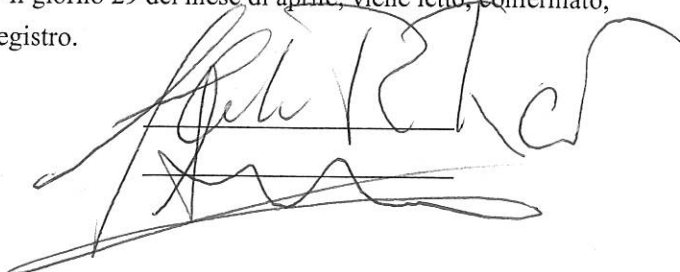
- Risultano osservate le norme regolamentari
- Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa
- L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)
- E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa
- E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)
- Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)
- 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
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
- E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese
- Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese
- Avvenuta presentazione del modello 770

- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

L'indice di tempestività ad oggi non è stato effettuato. Si prega di effettuarla con urgenza così alla prossima verifica di cassa sarà inserito il primo e secondo trimestre dell'anno in corso.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2021 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PRATICÒ ALDO LUCIANO  
ARMENTANO ANTONELLO

Two handwritten signatures are present. The top signature is in dark ink and appears to be 'Aldo Luciano'. The bottom signature is in lighter ink and appears to be 'Antonello Armentano'. Both signatures are written over horizontal lines.