

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. - TORINO - CENA di TORINO, l'anno 2022 il giorno 27, del mese di ottobre, alle ore 12:22, 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

Assiste alla verifica la Dirigente Scolastica MARIA ANTONIETTA CAMPANELLA per assenza della DSGA

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)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 266.712,30
Riscossioni fino alla reversale n. 3 del 20/10/2022		
conto competenza	€ 9.170,17	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 9.170,17
Pagamenti fino al mandato n.127 del 31/08/2022		
conto competenza	€ 68.024,49	
conto residui	€ 48.288,32	
Totale somme pagate		€ 116.312,81
Fondo di cassa alla data 27/10/2022		€ 159.569,66

**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	27/10/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.677,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 214.686,32
Totale disponibilità		€ 221.363,32
Sbilanci non regolarizzati		-€ 61.793,66
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 159.569,66

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 € 61.793,66, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 27/10/2022, pari ad € 221.363,32 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora trasmesse alla banca per € 9.170,17*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 163,60*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 71.002,43*
- *Spese Bancarie pagate senza emissione di mandato per € 202,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316999 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/10/2022. 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 -€ 61.793,66

La differenza tra il saldo del giornale di cassa ed il saldo dell'Istituto tesoriere ammonta a 61.793,66 €, dovuta a: somme incassate dalla banca da regolarizzare con reverse € 71.002,43, n. 1 mandato non pagato per errore IBAN per € 163,60, sospesi in uscita da regolarizzare con mandato € 202,20 (spese Bancarie) , reversali emesse dall'Istituto e non ancora trasmesse alla banca € 9170,17

Sono stati controllati a campione la reverse n. 2 del 20/10/2022 per € 140,50 relativa a contributo realizzazione progetto FRUTTA/LATTE NELLE SCUOLE , esito regolare, ed il mandato n. 61 del 15/06/2022 per € 1149,73 relativo a liquidazione prestazione occasionale per progetto Arteterapia, con esito regolare.

l'indice di tempestività dei pagamenti del II trimestre 2022 e' -0,31

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 27/10/2022, presenta un saldo di € 129,90 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 27/10/2022,

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

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 2021 non risulta presentata.

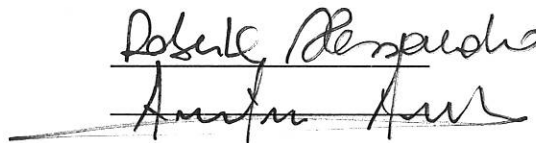
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:10, l'anno 2022 il giorno 27 del mese di ottobre, 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 horizontal line.

