

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMP. LORO CIUFFENNA di LORO CIUFFENNA, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di aprile, alle ore 15:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di AREZZO.

La riunione si svolge presso SEDE SEGRETERIA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	BARTOLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIANFRANCO	CASSISA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il D.S.G.A. Carla Mei.

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)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
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
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

#### 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 2022		€ 69.207,53
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 29/03/2022		
conto competenza	€ 7.268,25	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 7.268,25
Pagamenti fino al mandato n.48 del 20/04/2022		
conto competenza	€ 33.402,89	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 33.402,89
Fondo di cassa alla data 29/04/2022		€ 43.072,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309393	
Situazione alla data del	29/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 43.072,89
Totale disponibilità		€ 43.072,89
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 43.072,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 71549 data inizio convenzione 01/05/2020 data fine convenzione 30/04/2024 C/C 10000002115.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 29/04/2022, pari ad € 43.072,89.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309393 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2022. 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 € 0,00

Controllato mandato nr. 4 del 20 gennaio 2022 di euro 4.311,00 per spese di assicurazioni alunni e personale  
controllato mandato nr. 45 del 13 aprile 2022 di euro 2020,00 per acquisto  
controllata reversale nr. 2 di euro 274,23 per acconto 50% attività formative reti di scuole.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/04/2022, presenta un saldo di € 370,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/04/2022,

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 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)*
- *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 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

dichiarazione mod. 770 presentata in data 26 maggio 2021 con protocollo nr. 21052612395718136

dichiarazione irap presentata in data 14 giugno 2021 con prot 21061414595947348

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2022 il giorno 29 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARTOLI ANTONELLA

CASSISA GIANFRANCO

