

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto I.C. 1^ ALATRI di ALATRI, l'anno 2023 il giorno 03, del mese di ottobre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FROSINONE.

La riunione si svolge presso sede.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	BUSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CLAUDIO	CONSALVI	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 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

### 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 2023

€ 101.707,09

Riscossioni fino alla reversale n. 340 del 04/08/2023

conto competenza	€ 253.666,43	
conto residui	€ 128.107,55	
Totale somme riscosse		€ 381.773,98
Pagamenti fino al mandato n.283 del 24/08/2023		
conto competenza	€ 280.782,43	
conto residui	€ 46.019,43	
Totale somme pagate		€ 326.801,86
Fondo di cassa alla data 02/10/2023		€ 156.679,21

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312050	
Situazione alla data del	03/10/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 9.337,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 164.410,21
Totale disponibilità		€ 173.747,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 15,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 173.762,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare del Frusinate ABI 5297 CAB 74270 data inizio convenzione 01/02/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 21010000070.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 17.083,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare del Frusinate alla data del 03/10/2023, pari ad € 173.762,71 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 250,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 16.833,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312050 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/10/2023. 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 € 15,00

lo sbilanciamento di euro 15,00 è dovuto a 2 versamenti quote "eventi pago in rete"

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/07/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 652,39 e una rimanenza di € 47,61.

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 2022 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 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*

E' stato campionato il mandato n. 130 del 19/04/23 di euro 7367,36 relativo al pagamento a favore di Primatour Italia srl per "fornitura progetto vela primaria";

è stata esaminata la reversale n 264 del 15/05/2023 relativa al versamento della quota di euro 74,00 per visita d'istruzione a Pomezia del 16/05/23

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2023 il giorno 03 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BUSSI PAOLA

CONSALVI CLAUDIO

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_