

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
