

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. ASSISI I di ASSISI, l'anno 2022 il giorno 31, del mese di agosto, alle ore 11:15, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso sede Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AMBRA MARIA	VERDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIANO	PARRETTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Francesca Menna.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### 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		€ 166.053,27
Riscossioni fino alla reversale n. 62 del 30/08/2022		
conto competenza	€ 105.705,50	
conto residui	€ 52.109,77	
Totale somme riscosse		€ 157.815,27
Pagamenti fino al mandato n.343 del 29/08/2022		
conto competenza	€ 241.605,46	
conto residui	€ 15.472,44	

Totale somme pagate

€ 257.077,90

Fondo di cassa alla data 31/08/2022

€ 66.790,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314841	
Situazione alla data del	31/08/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 66.790,64
Totale disponibilità		€ 66.790,64
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 66.790,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 38271 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 31/08/2022, pari ad € 66.790,64.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314841 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2022. 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

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti mandati e reversali:

M n. 94 del 24/03/2022 a favore di "Umbria con me sas" per € 260,00 relativamente a "Saldo fatt. 16";

M n. 104 del 11/04/2022 a favore di "Associazione l'asilo nel bosco" per € 1.900 relativamente a ""Saldo fatt. 54";

R n. 41 del 25/05/2022 da "Genitori alunni" per € 4.936,95 relativamente a "Progr. dal 540 al 568";

in merito ai quali non si ha nulla da osservare.

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/07/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 323,70 e una rimanenza di € 76,30.

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 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La scuola non si avvale del c/c postale.

Il mod. 770/2022 (imposta 2021) risulta presentato ad AgE in data 20/05/2022 ed acquisito con prot. n. 22052009251065326.

L'indice di tempestività dei pagamenti per l'anno 2022 risulta attualmente così definito:

primo trimestre 2022 -> -12,49

secondo trimestre 2022 -> -9,23

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:05, l'anno 2022 il giorno 31 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERDI AMBRA MARIA

PARRETTINI CRISTIANO

