

## VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto S.M.S. "TERESA FRANCHINI" di SANTARCANGELO DI ROMAGNA, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 12:05, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di RIMINI. La riunione si svolge presso sede dell' istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CHIARA	LOMBARDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FORNARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' di supporto la DSGA.

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)

## 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		€ 204.117,03
Riscossioni fino alla reversale n. 21 del 12/04/2022		
conto competenza	€ 30.482,01	
conto residui	€ 963,31	
Totale somme riscosse		€ 31.445,32
Pagamenti fino al mandato n.75 del 12/04/2022		
conto competenza	€ 22.048,14	
conto residui	€ 23.994,13	
Totale somme pagate		€ 46.042,27

Fondo di cassa alla data 05/05/2022

€ 189.520,08

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316187	
Situazione alla data del	04/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 2.007,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 192.125,65
Totale disponibilità		€ 194.132,65
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.612,57
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 189.520,08

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario RIVIER BANCA CREDITO COOP. DI RIMINI E GRADARA - ABI 8995 CAB 68020 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 30/04/2024 C/C 33682.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.612,57, con la comunicazione dell'Istituto cassiere RIVIER BANCA CREDITO COOP. DI RIMINI E GRADARA - alla data del 04/05/2022, pari ad € 194.132,65 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 1.300,74*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.311,83*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316187 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/05/2022. 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 -€ 4.612,57

**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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

I revisori dei conti procedono ad un controllo a campione dei sotto indicati documenti contabili.

mandato n. 72 del 12/04/2022 di euro 430,08 - Pagamento fattura n. IPA 22INV00566 del 01/03/2022 - acquisto su mepa n. 6 lavagne magnetiche per aule esterne;

mandato n. 73 del 12/04/2022 di euro 94,62 - versamento IVA fattura n. IPA 22INV00566 del 01/03/2022.

Cig e durc come per legge.

Reversale n. 24 del 16/11/2021 di euro 6.367,34 - Funzionamento amm.vo didattico sett.dic. 2021

Nulla da osservare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOMBARDO CHIARA

FORNARI ALESSANDRO

