

## VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IST. COMPR. ASCEA "PARMENIDE" di ASCEA, l'anno 2022 il giorno 23, del mese di giugno, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 53 provincia di SALERNO.

La riunione si svolge presso ASCEA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	PERRINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EDUARDO	CAPRIGLIONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste il D.S.G.A dott.ssa Germana Fariello.

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### 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)

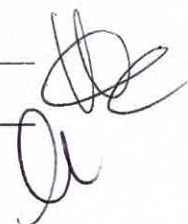
I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022

€ 138.643,33

Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 03/06/2022



conto competenza	€ 12.512,92	
conto residui	€ 39.783,02	
Totale somme riscosse		€ 52.295,94
Pagamenti fino al mandato n.108 del 07/06/2022		
conto competenza	€ 51.022,11	
conto residui	€ 1.751,40	
Totale somme pagate		€ 52.773,51
Fondo di cassa alla data 23/06/2022		€ 138.165,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316320	
Situazione alla data del	23/06/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 138.165,76
Totale disponibilità		€ 138.165,76
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 138.165,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BCC comuni cilentani ABI 7066 CAB 76680 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2025 C/C 417959.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BCC comuni cilentani alla data del 23/06/2022, pari ad € 138.165,76.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia - contabilità speciale n. 316320 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 23/06/2022. 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

I Revisor prendono atto che il conto corrente postale n° 12893848 è stato chiuso in data 28.04.2022 giusta richiesta della scuola Raccomandata n° 72191752314-9.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 250,00.

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 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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

### Conclusioni

I revisori a campione hanno verificato la Reversale n. 11 del 01.04.2022 di euro 332,59 per finanziamento ricevuto dall'Istituto d'Istruzione Suoeriore Ankeys . Mandato n. 71 del 04.05.2022 di euro 1.011,45 relativo all'acquisto di strumenti musicali fattura n. 196 del 02.05.2022 ditta Inghiletra Felice. Documentazione Regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2022 il giorno 23 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PERRINO MARIA

CAPRIGLIONE EDUARDO

