

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I. C. "GRAZIANO DA CHIUSI" di CHIUSI, l'anno 2023 il giorno 05, del mese di maggio, alle ore 17:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 165 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso Sede dell' istituto.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	CARRATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
ERNESTO	NIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla sessione di lavoro la DSGA della Scuola. Il revisore del MEF, giunto a fine mandato, non è stato ancora sostituito.

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 2023		€ 117.936,82
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 03/05/2023		
conto competenza	€ 50.891,21	
conto residui	€ 720,00	
Totale somme riscosse		€ 51.611,21
Pagamenti fino al mandato n.55 del 02/05/2023		
conto competenza	€ 36.587,56	

conto residui	€ 50.760,87	
Totale somme pagate		€ 87.348,43
Fondo di cassa alla data 04/05/2023		€ 82.199,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316495	
Situazione alla data del	04/05/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 82.199,60
Totale disponibilità		€ 82.199,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 82.199,60

»

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Tema - terre etrusche di Valdichiana e di Maremma - credito cooperativo ABI 8851 CAB 71852 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 350084.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Tema - terre etrusche di Valdichiana e di Maremma - credito cooperativo alla data del 04/05/2023, pari ad € 82.199,60.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316495 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/05/2023. 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 € 0,00

L'indice di tempestività dei pagamenti, regolarmente pubblicato, per il primo trimestre 2023 è pari a 60. Si auspica una riduzione dei tempi di pagamento.

Il revisore ha verificato la regolarità dei seguenti documenti amministrativo-contabili, selezionati con metodo casuale: mandato n. 43, per euro 983,19 del 21.03.2023, relativa a versamento IVA su fattura n. 264 di EDUCONSULTING, non ancora pagata; e reversale n. 15 del giorno 26.04.2023, contributi per copertura assicurativa alunni a.s. 2022/2023, per euro 1.360.

**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
- 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

Il fondo minute spese, pur deliberato in euro 500, non è ancora stato aperto. Il modello 770 2022 per l'anno 2021, è stato inviato in data 19.10.2022 con trasmissione numero 22101911210217292.

### **Conclusioni**

Dai controlli effettuati non emergono criticità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:15, l'anno 2023 il giorno 05 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NIERI ERNESTO

