

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. CAMPLI di CAMPLI, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 89 provincia di TERAMO.

La riunione si svolge presso Istituto Comprensivo di San Nicolò..

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIERANGELO	TRIPPITELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta il Dirigente Scolastico.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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		€ 117.374,43
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 27/04/2022		
conto competenza	€ 59.936,40	
conto residui	€ 19,40	
Totale somme riscosse		€ 59.955,80
Pagamenti fino al mandato n.66 del 03/05/2022		
conto competenza	€ 77.038,89	
conto residui	€ 18,52	
Totale somme pagate		€ 77.057,41
Fondo di cassa alla data 12/05/2022		€ 100.272,82

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316898	
Situazione alla data del	30/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 101.216,82
Totale disponibilità		€ 101.216,82
Sbilanci non regolarizzati		-€ 944,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 100.272,82

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2022 C/C 1046800155.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 10/05/2022, pari ad € 100.272,82.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316898 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2022. 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 -€ 944,00

la differenza tra il saldo riportato nel mod. 56T e il saldo del registro di cassa è dovuta ai mandati n.65 e 66 entrambi del 3 maggio rispettivamente di euro 574,00 e 370,00. Sono stati verificati il mandato n. 66 del 3/05/2022 di euro

370,00 a favore di Fondazione musica per Roma per una visita guidata e la reversale n. 12 del 30/03/2022 di euro 1.175,68 provenienti dal M.I. per finanziamento attività di supporto psicologico.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 12/05/2022, presenta un saldo di € 6.897,96 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/05/2022, in quanto risulta un saldo di € 6.672,96

la differenza è dovuta a due operazioni contabilizzate dalla scuola successivamente al 10/05/2022 per un totale di euro 225,00.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 06/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 107,75 e una rimanenza di € 192,25.

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
- 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 sulla tenuta del Registro dei contratti
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- 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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato,

sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO CARMELA

TRIPPITELLI PIERANGELO

TEIC82300G - TEIC82300G - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002920 - 13/05/2022 - I - E