

**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