

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/005

Presso l'istituto I.C. "FELICE FATATI" di TERNI, l'anno 2023 il giorno 27, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di TERNI.

La riunione si svolge presso sede scuola.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MONICA	RUTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	SANTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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 2023

€ 72.467,62

Riscossioni fino alla reversale n. 201 del 23/11/2023



conto competenza € 123.355,18
 conto residui € 4.717,59
 Totale somme rimosse € 128.072,77

Pagamenti fino al mandato n.267 del 23/11/2023
 conto competenza € 61.511,62
 conto residui € 17.959,11
 Totale somme pagate € 79.470,73

Fondo di cassa alla data 27/11/2023 € 121.069,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317342	
Situazione alla data del	27/11/2023	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.069,66
Totale disponibilità		€ 121.069,66
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 121.069,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo S.p.A. ABI 3069 CAB 14411 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 46055.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo S.p.A. alla data del 27/11/2023, pari ad € 121.069,66.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317342 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/11/2023. 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

Viene controllato a campione il mandato n. 116 del 15/06/2023 di € 2597,48 relativo alla fattura elettronica n. 540054 del 30/05/2023 per acquisto materiali di pulizia a favore di ERREBIAN S.p.A. ed il mandato n. 117 del 15/06/2023 di € 571,45 relativo al pagamento dell' IVA relativa alla predetta fattura: la documentazione esaminata risulta regolare
Viene controllata a campione la reverse n. 201 del 23/11/2023 di € 2028,00 relativa all'assegnazione dei 4/12 dotazione ordinaria nota MIM 25954 del 29/09/2023: la documentazione esaminata risulta regolare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/10/2023: dai movimenti registrati emergono spese per € 395,60 e una rimanenza di € 104,40.

La rimanen

Dichiaraz

La dichiara

Nel corso

- Risultati
- Non sono
- L'Ente a
- E' stata
- E' stata
- Banca d'I
- Non sono
- Non sono
- Non sono
- Non sono
- E' stata
- E' stata
- E' stata
- Non sono
- Avvenuti
- Rispetta

Conclusio

Il modello

I Revisori

bilancio 20

203/2023 h

parte dell'i

applicativo

L'indice di

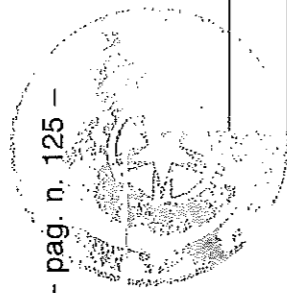
di - 23,82.

Il presente

sottoscritto

RUTA M

SANTINI



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 2022 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'adunativo 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 in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture
- 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

Il modello 770/2022 è stato presentato con dichiarazione prot. n. 23083112494815068 del 31/08/2023. I Revisori dei conti, quali organismo con funzioni analoghe agli OIV, ai sensi dell' art. 1 comma 562 della legge di bilancio 2023, nel rispetto della normativa vigente e sulla base delle indicazioni fornite dall' Autorità nella Delibera n. 203/2023 hanno attestato, con la rilevazione n. 462 dell'08/07/2023, l'assolvimento dell'obbligo di pubblicazione da parte dell' istituzione scolastica, utilizzando gli strumenti operativi messi a disposizione da ANAC attraverso l' applicativo web a ciò dedicato.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I trimestre è di -25,13, al II trimestre è di -20,63 ed al III trimestre è di -23,82. Gli indici risultano regolarmente pubblicati.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:26, l'anno 2023 il giorno 27 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUTA MONICA
SANTINI SILVIA