

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto IC LUSIANA "POZZA" di LUSIANA, l'anno 2021 il giorno 08, del mese di giugno, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso presso la sede dell'Istituto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	MEOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DINO	PIVATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la DSGA Annamaria Conte.

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 approvvigionamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### 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 2021	€ 43.779,48
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 22/04/2021 conto competenza	€ 10.169,83



conto residui	€ 71.876,92	
Totale somme riscosse		€ 82.046,75
Pagamenti fino al mandato n.104 del 01/06/2021		
conto competenza	€ 45.668,47	
conto residui	€ 3.618,11	
Totale somme pagate		€ 49.286,58
Fondo di cassa alla data 01/06/2021		€ 76.539,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317890	
Situazione alla data del	31/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 76.591,47
Totale disponibilità		€ 76.591,47
Sbilanci non regolarizzati		€ 436,18
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 77.027,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare dell'Alto Adige ABI 5856 CAB 11613 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 80571131722.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 488,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare dell'Alto Adige alla data del 07/06/2021, pari ad € 77.027,65 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 488,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317890 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2021. 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 € 436,18

Si sono controllati a campione i seguenti mandati di pagamento:

Nr. 70 e 71 del 27/04/2021 relativamente di importo di euro 1325,00 e 1862,50 a favore dell'Associazione Vasaraya di Baldi Paola, individuata come esperto nello svolgimento del progetto che prevede la realizzazione di un corso di yoga.

Risulta allegato ai mandati di pagamento la seguente documentazione:

il contratto di prestazione occasionale, fatture elettroniche la relazione finale della docente del corso.

Nr. 47 e 52 relativamente del 27/03/2021 e 06/04/2021 di importi di euro 615,00 e 150 per il saldo fattura 00006-2021 e relativo versamento contributivi, a favore della psicologa D.ssa Forte Orietta per il servizio punto ascolto per gli alunni e famiglie residenti nel comune di Conco. Risulta allegato ai mandati di pagamento la seguente documentazione.

determina a contrarre, contratto di prestazione d'opera occasionale, fatture elettroniche, scheda progetto, e relazione



finale dell'esperto.

## **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 219 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## **Conclusioni**

L'Istituto non si avvale né del Conto corrente né delle minute spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2021 il giorno 08 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MEOLA VINCENZO

PIVATO DINO

