

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto LORETO "GIANNUARIO SOLARI" di LORETO, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di dicembre, alle ore 17:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituzione scolastica.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIANA	DE GRUTTOLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARGHERITA	RUBINO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti il DS Luigia Romagnoli e la DSGA Cinzia Fioretti.

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 tracciabilità pagamenti

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

### 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

€ 356.023,48



Riscossioni fino alla reversale n. 101 del 30/11/2022		
conto competenza	€ 91.623,59	
conto residui	€ 62.074,46	
Totale somme riscosse		€ 153.698,05
Pagamenti fino al mandato n.293 del 26/11/2022		
conto competenza	€ 208.505,72	
conto residui	€ 1.594,54	
Totale somme pagate		€ 210.100,26
Fondo di cassa alla data 05/12/2022		€ 299.621,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309212	
Situazione alla data del	05/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 5.578,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 299.555,27
Totale disponibilità		€ 305.133,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.512,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 299.621,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Filottrano ABI 8549 CAB 37380 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 671.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 28,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Filottrano alla data del 05/12/2022, pari ad € 299.649,27 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 28,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309212 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/12/2022. 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 -€ 5.512,00

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 05/12/2022, presenta un saldo di € 12,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/12/2022,

**Registro Minute Spese**

Il registro Minute Spese non è stato aperto.



## 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*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### Conclusioni

Si è proceduto ad effettuare i seguenti controlli a campione:

- mandato n. 255 del 13/10/2022;
- reversale n. 95 del 23/11/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:20, l'anno 2022 il giorno 05 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE GRUTTOLA DIANA  
RUBINO MARGHERITA

