

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto 1 C.D. "DE AMICIS" - BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di dicembre, alle ore 10:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 47 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso BISCEGLIE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI	BIRARDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUA	DE PINTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla verifica il DSGA Dott. Francesco PIERGIOVANNI e la Dirigente Scolastica prof.ssa Marialisa DI LIDDO

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
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 2022		€ 99.908,75
Riscossioni fino alla reversale n. 138 del 19/12/2022		
conto competenza	€ 100.867,04	
conto residui	€ 114.853,02	
Totale somme riscosse		€ 215.720,06
Pagamenti fino al mandato n.423 del 16/12/2022		
conto competenza	€ 195.178,78	
conto residui	€ 9.523,38	
Totale somme pagate		€ 204.702,16
Fondo di cassa alla data 20/12/2022		€ 110.926,65

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309587	
Situazione alla data del	20/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 110.926,65
Totale disponibilità		€ 110.926,65
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 110.926,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 1030 CAB 41361 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 3519106.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 20/12/2022, pari ad € 110.926,65.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309587 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/12/2022. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00

Il DSGA ha provveduto al versamento della somma come reintegrata in data 12 dicembre u.s.

201

SI è provveduto alla verifica a campione dei documenti giustificativi

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 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*

Si è proceduto all'esame dei mandati n.ri 287 e 205. I documenti allegati sono risultati idonei a giustificare la spesa.
Si è proceduto all'esame della reversale n.ro 98

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BIRARDI GIOVANNI
DE PINTO PASQUA



