

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/006

Presso l'istituto I.T.I. "MARCONI" di FORLI', l'anno 2022 il giorno 20, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FORLI'.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FEDERICA	NUTARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	CASADEI GARDINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
3. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 382.681,96
Riscossioni fino alla reversale n. 214 del 13/12/2022		
conto competenza	€ 341.741,66	
conto residui	€ 7.603,00	
Totale somme riscosse		€ 349.344,66
Pagamenti fino al mandato n.707 del 13/12/2022		
conto competenza	€ 372.383,36	
conto residui	€ 46.603,12	
Totale somme pagate		€ 418.986,48
Fondo di cassa alla data __/__/____		€ 313.040,14

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312016	
Situazione alla data del	16/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 313.040,14
Totale disponibilità		€ 313.040,14
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 313.040,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 13298 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2024 C/C 100000046021.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 19/12/2022, pari ad € 313.040,14.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312016 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/12/2022. 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

il conto corrente postale è stato chiuso in data 14/12/2020

Indicatore di tempestività dei pagamenti (art. 9 DPCM 22/09/2014) per il III trimestre è -20,04, risulta pubblicato sul sito istituzionale.

I revisori effettuano il controllo a campione sui titoli di spesa (mandati - reversali):

mandato n. 646 del 21/11/2022 di € 17.730,00 intestato C & C CONSULTING S.R.L. per pagamento fattura 4390/pa del 18/10/2022 per acquisto ordine Lim e Carrelli

reversale n. 206 del 25/11/2022 di € 3.763,80 da parte della Fondazione ITS MAKER BOLOGNA per rimborsi corsi ITIS a.s. 2021/2022

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 2.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 2.320,47 e una rimanenza di € 179,53.

Il fondo minute spese non è stato ancora chiuso e conseguentemente non è stata emessa nessuna reversale, i revisori invitano l'istituzione scolastica ad ottemperare a quando previsto dalla normativa di riferimento e nei tempi indicati.

### **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:

- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*

### **Conclusioni**

Il modello 770 è stato inviato 08/09/2022 con protocollo n.22090812493743630

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NUTARELLI FEDERICA

\_\_\_\_\_

CASADEI GARDINI FRANCESCO

\_\_\_\_\_