

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/003

Presso l'istituto I.T.I. "MARCONI" di FORLI', l'anno 2023 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 17:50, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FORLI'.

La riunione si svolge presso Ufficio del DSGA.

## 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:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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 2023		€ 313.149,46
Riscossioni fino alla reversale n. 237 del 08/05/2023		
conto competenza	€ 279.599,64	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 279.599,64
Pagamenti fino al mandato n.223 del 04/05/2023		
conto competenza	€ 252.998,27	
conto residui	€ 32.032,48	
Totale somme pagate		€ 285.030,75
Fondo di cassa alla data 09/05/2023		€ 307.718,35

## 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 09/05/2023  
Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero	€ 124,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 307.594,35
Totale disponibilità	€ 307.718,35
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 307.718,35

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 08/05/2023, pari ad € 307.718,35.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312016 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2023. 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

Alla data di oggi il DSGA riporta che il fondo minute spese non è stato aperto, pertanto non sono stati emessi mandati di apertura.

L'indice di tempestività del primo trimestre 2023 è pari a -27,59

Si esamina un mandato e una reversale a campione:

- Mandato 144 del 01/04/2023 di € 7.803,91 (si esamina la documentazione relativa: fattura, durc, mandato di pagamento) beneficiario Elfi Elettroforniture con causale "pagamento fattura 23/0000014/PA
- Reversale 101 del 04/03/2023 di € 13.664,54 da parte del MIUR per fondi PCTO anno scolastico 2022/2023

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 non risulta presentata.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:15, l'anno 2023 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato,



sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NUTARELLI FEDERICA

CASADEI GARDINI FRANCESCO

