

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2023/002**

Presso l'istituto L.EINAUDI di ROMA, l'anno 2023 il giorno 15, del mese di febbraio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 96 provincia di ROMA.

La riunione si svolge presso Sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUCIA	LULLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	SINOPOLI	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)

Altri registri

1. Controllo Registro IVA (gestione economica)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2023		€ 600.886,98
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 31/01/2023		
conto competenza	€ 40.004,19	
conto residui	€ 74.061,75	
Totale somme riscosse		€ 114.065,94
Pagamenti fino al mandato n.67 del 19/01/2023		
conto competenza	€ 158.832,65	
conto residui	€ 11.023,95	
Totale somme pagate		€ 169.856,60

Fondo di cassa alla data 07/02/2023

€ 545.096,32

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319838	
Situazione alla data del	10/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 526.546,38
Totale disponibilità		€ 526.546,38
Sbilanci non regolarizzati		€ 18.549,94
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 545.096,32

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Poste Italiane ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2023 data fine convenzione 31/12/2026 C/C 1043334455.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 22.732,45, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Poste Italiane alla data del 10/02/2023, pari ad € 522.363,87 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 34.420,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 11.687,55*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319838 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/02/2023. 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 € 18.549,94

Si è presa visione della reversale n.5 di €2460,00 inerente il contributo delle famiglie.

Si è presa visione del mandato n.59 del 19/01/2023 di €1881,84 inerente il pagamento ad Infotrading per la fattura del 12/1/2023 per noleggi fotografici- integrazione luglio -dicembre 2022 (contratto per il noleggio di fotocopiatrici). La documentazione è regolare in ogni sua parte.

L'IVA viene pagata contestualmente.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/01/2023, presenta un saldo di € 34.895,64 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2023,

Si invita l'Istituzione scolastica ad effettuare il riversamento dei fondi sul conto corrente bancario in convenzione concadenza quindicinale, come previsto dalla normativa vigente per evitare che l'importo in giacenza sul conto correntepostale, seppur concordante con il saldo del registro contabile, risulti essere troppo elevato

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*
- *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 manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*

Conclusioni

Dal controllo effettuato non risultano irregolarità nella tenuta della cassa dell'Istituto.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2023 il giorno 15 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LULLI LUCIA

SINOPOLI ANTONIO



Two handwritten signatures are present, each on a horizontal line. The top signature is 'Lucia Lulli' and the bottom signature is 'Antonio Sinopoli'.