

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto "D'OVIDIO" di CAMPOBASSO, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di febbraio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di CAMPOBASSO.

La riunione si svolge presso Campobasso.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNINA	PAPARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	POPOLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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 regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### 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		€ 78.612,98
Riscossioni fino alla reversale n. 2 del 07/02/2022		
conto competenza	€ 0,01	
conto residui	€ 1.691,43	
Totale somme riscosse		€ 1.691,44

Pagamenti fino al mandato n.2 del 07/02/2022		
conto competenza	€ 80,40	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 80,40
Fondo di cassa alla data 10/02/2022		€ 80.224,02

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319035	
Situazione alla data del	10/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.234,44
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 78.592,71
Totale disponibilità		€ 84.827,15
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 84.827,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo spa ABI 3069 CAB 3805 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 46058.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.638,13, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo spa alla data del 10/02/2022, pari ad € 84.862,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.638,13*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319035 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/02/2022. 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

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 10/02/2022, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/02/2022,

**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
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- 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**

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAPARELLA GIOVANNINA

\_\_\_\_\_

POPOLI GIOVANNI

\_\_\_\_\_