

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto CUNEO - "G.PEANO - S.PELLICO" di CUNEO, l'anno 2023 il giorno 13, del mese di febbraio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 41 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso l'ufficio della DSGA.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ELENA	VENTURELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELISABETTA	SELLERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla verifica la DSGA Nadia Rinaudo.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

### Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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)

### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### 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 2023		€ 413.863,87
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 30/01/2023		
conto competenza	€ 52.749,86	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 52.749,86

Pagamenti fino al mandato n.117 del 09/02/2023		
conto competenza	€ 41.888,19	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 41.888,19
Fondo di cassa alla data 13/02/2023		€ 424.725,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311059	
Situazione alla data del	13/02/2023	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 48.352,46
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 474.951,18
Totale disponibilità		€ 523.303,64
Sbilanci non regolarizzati		-€ 98.578,10
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 424.725,54

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 10213 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000300034.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 98.855,70, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 13/02/2023, pari ad € 523.581,24 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 98.863,70
- spese bancarie (bolli) pagate senza emissione di mandato per € 8,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311059 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 13/02/2023. 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 -€ 98.578,10

Gli sbilanci tra i saldi del giornale di cassa e la Banca d'Italia sono dovuti a:

- somme incassate dalla Banca d'Italia per € 98.571,10;
- 1 mandato (n. 73) non ancora pagato per € 15,00;
- un sospeso in uscita (bolli) per € 8,00.

L'indice di tempestività pubblicato sul sito della Scuola è stato ricavato dal gestionale; sulla PCC gli indici sono: II trimestre 2022 -14,21, III trimestre -29,96, IV trimestre -15,95.

La Scuola ha effettuato, ai sensi dell'art. 1, comma 867, della L. 145/2018, la comunicazione relativa all'ammontare dello stock dei debiti commerciali alla data del 31.12.2022 che è pari a € 0,00. La comunicazione ai sensi dell'art. 1 comma 32 L.190/2012 all'ANAC è stata effettuata in data 27.1.2023.

I Revisori procedono al controllo a campione della reversale n. 15 del 30.1.2023 (euro 1.920,32 dalla Provincia di Cuneo per gli Assistenti all'Autonomia; acconto a.s. 2022/2023) e del mandato n. 32 del 26.1.2023 di euro 477,70

relativo al pagamento della fattura alla "Persona e Società Coop. Sociale" per l'assistenza all'autonomia, con scissione dell'IVA (5%) pagata con il mandato immediatamente successivo. Dall'esame non si rilevano irregolarità.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/12/2022, presenta un saldo di € 250,13 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2022,

### **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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2023 il giorno 13 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VENTURELLI ELENA  
SELLERI ELISABETTA

A large, dark, irregularly shaped redacted area covering the signature of the second official, Elisabetta Selleri.