

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto IICD.PROF.ARC.CAPUTI BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2020 il giorno 23, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 80 provincia di BARI.

### I Revisori sono:

| Nome       | Cognome    | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|------------|------------|---|------------------|
| ALESSANDRO | LOFFREDO   | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| RAFFAELE   | CICCARELLI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente         |

Il presente 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. I revisori hanno acquisito la documentazione per l'espletamento delle verifiche.

I revisori trasmettono all'istituto copia del verbale protocollata e non firmata e provvederanno alla sua sottoscrizione nel corso della prima visita in presenza. Si invita l'istituto a inserire nel registro dei verbali dei revisori dei conti copia del verbale che verrà trasmessa con e-mail.

Si fa presente, inoltre, che la situazione contabile è riferita al 19 novembre 2020 mentre la protocollazione del verbale viene effettuata in data 23 novembre 2020.

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 riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese

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 2020                        |             | € 78.436,71  |
| Riscossioni fino alla reversale n. 18 del 17/11/2020 |             |              |
| conto competenza                                     | € 98.823,93 |              |
| conto residui  | € 979,97    |              |
| Totale somme riscosse                                |             | € 99.803,90  |
| Pagamenti fino al mandato n.102 del 17/11/2020       |             |              |
| conto competenza                                     | € 45.505,46 |              |
| conto residui  | € 194,49    |              |
| Totale somme pagate                                  |             | € 45.699,95  |
| Fondo di cassa alla data 19/11/2020                  |             | € 132.540,66 |

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0309588    |              |
| Situazione alla data del                 | 19/11/2020 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 0,00       |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 132.540,66 |
| Totale disponibilità                     |            | € 132.540,66 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | € 0,00       |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 132.540,66 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 28/12/2023 C/C 1048391849.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 19/11/2020, pari ad € 132.540,66.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309588 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/11/2020. 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

È stata riscontrata la regolarità della reversale di incasso n. 18 del 17/11/2020.  
È stata riscontrata la regolarità del mandato di pagamento n. 102 del 17/11/2020.  
L'istituto scolastico non ha un conto corrente postale.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/09/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 123,36 e una rimanenza di € 121,64.

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

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 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*
- *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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2020 il giorno 23 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOFFREDO ALESSANDRO  
CICCARELLI RAFFAELE



