

# VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2023/004

Presso l'istituto "A. DIAZ" di CASERTA, l'anno 2023 il giorno 07, del mese di luglio, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di CASERTA.

La riunione si svolge presso Caserta.

## I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GRAVANTE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA	PINTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla riunione sono presenti il DSGA Posillipo Alfonso e l'assistente amministrativa Gazzillo Lucrezia.

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

### Attività contrattuale

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

### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

### 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



Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/06/2023, presenta un saldo di € 5.798,22 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/06/2023,

I revisori dei conti con il metodo a campione hanno esaminato i seguenti mandati :

N.1 del 15/02/2023 di importo pari ad EURO 9.105,00 per acquisto servizi assicurativi anno 2023

fattura n.2023 BENA005005061 DEL 01/02/2023 emessa da BENACQUISTA ASS.NI S.N.C-

N.161 del 08/06/2023 di importo pari ad Euro 114,95 per l'acquisto cartucce per stampanti WORKFORCE

Pagamento fattura n.23300915 del 19/04/2023 a CONVERGES.R.L.

I revisori dei conti con il metodo a campione hanno esaminato le seguenti reversali:

N.2 del 02/03/2023 di Euro 14243,76 per finanziamento MIUR percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento periodo gennaio-agosto 2023.

N.39 del 22/06/2023 di Euro 1.100,00 contributo alunni visita guidata Roma 06/05/2023.

La documentazione risulta correttamente tenuta e conservata agli atti della scuola.

### **Registro Minute Spese**

La somma delle minute spese pari ad euro 500,00 deliberata dal Consiglio d'Istituto non è stata utilizzata dal DSGA. Pertanto, il registro delle minute spese non è stato aperto.

### **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*
- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

Il Mod 770 relativo all'anno 2021 è stato trasmesso all'Agenzia delle entrate il 16/10/2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2023 il giorno 07 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GRAVANTE ANNA

PINTO ANNA

Two handwritten signatures in black ink, one above the other, each written over a horizontal line. The top signature is more cursive and appears to be 'Anna Gravante', while the bottom one is more blocky and appears to be 'Anna Pinto'.