

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto I.C. DI PIANORO di PIANORO, l'anno 2022 il giorno 12, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONELLA	FERMI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ERNESTO	NIERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Le attività si svolgono da remoto, in videoconferenza, in contraddittorio con la DSGA, dr.ssa Patrizia Carriero, previo invio telematico della documentazione di riferimento, da parte della Scuola. Quanto sopra in ossequio al principio di precauzione relativo alla perdurante situazione pandemica, nonostante il venir meno dello stato di emergenza.

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 115.073,41
Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 02/05/2022		
conto competenza	€ 23.036,33	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 23.036,33
Pagamenti fino al mandato n.67 del 06/05/2022		

conto competenza	€ 20.318,85	
conto residui	€ 6.647,59	
Totale somme pagate		€ 26.966,44
Fondo di cassa alla data 12/05/2022		€ 111.143,30

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310151	
Situazione alla data del	12/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.622,58
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 111.414,56
Totale disponibilità		€ 113.037,14
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 113.037,14

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI IMOLA ABI 5080 CAB 21099 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20990000020.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.893,84, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI IMOLA alla data del 12/05/2022, pari ad € 113.037,14 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.333,81*
- *pagamento f24 pagate senza emissione di mandato per € 439,97*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310151 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2022. 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

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.893,84, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Imola alla data del 12/05/2022, pari ad € 113.037,14 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.333,81*
- *provvisorio F24 IVA pagate senza emissione di mandato per € 439,97*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310151 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/05/2022. 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

I sospesi in uscita sono giustificati da attestazione di pagamento emessa dall'Agenzia delle Entrate n. 220509 1126 331 77 16 del 9 maggio 2022, per euro 439,97. Il conto corrente postale risulta chiuso nel corso dell'anno 2021. La domanda di chiusura è stata inoltrata in data 9 marzo 2021 con prot.2636/C14. I Revisori hanno analizzato, previa selezione con metodo casuale, i seguenti documenti amministrativo-contabili, accertandone la regolarità: mandato n. 60 rimborso spese in favore di MONTALBANI STEFANIA, per euro 35,80 relativo a acquisto mat. didattico per

attiv. di orientamento di fine a.s. classi terze scuola second. V.Neri, reversale n. 55 relativa a contributo genitori effettuato su piattaforma PAGO PA, per euro 6, 19, afferente a - Provv.n.116-117-118-119- 120-121-122-123 Classe 5C primaria D.Sabbi - uscita did. Museo Morandi del 06/04/2022 - n.10 quote.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/04/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 71,86 e una rimanenza di € 228,14.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dai controlli effettuati non emergono criticità.

Conclusioni

Non emergono irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2022 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FERMI ANTONELLA

NIERI ERNESTO

