

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. OLGiate COMASCO di OLGiate COMASCO, l'anno 2022 il giorno 18, del mese di luglio, alle ore 10:45, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso c/o la sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

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

Il revisore MEF Claudia Guarino ed il revisore MI Antonella Perrotta in occasione della prima verifica in presenza s'insediano nell'ambito revisorile CO018

Assiste alla verifica di cassa il DSGA Maria Leale.

La verifica è stata avviata da remoto a seguito documentazione fatta pervenire dal DSGA attraverso l'indirizzo di posta elettronica istituzionale

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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		€ 282.604,67
Riscossioni fino alla reversale n. 209 del 04/07/2022		
conto competenza	€ 19.523,45	
conto residui	€ 4.953,90	
Totale somme riscosse		€ 24.477,35
Pagamenti fino al mandato n.371 del 06/07/2022		
conto competenza	€ 115.171,35	
conto residui	€ 6.692,98	
Totale somme pagate		€ 121.864,33
Fondo di cassa alla data 12/07/2022		€ 185.217,69

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311071	
Situazione alla data del	12/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 185.247,69
Totale disponibilità		€ 185.247,69
Sbilanci non regolarizzati		-€ 30,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 185.217,69

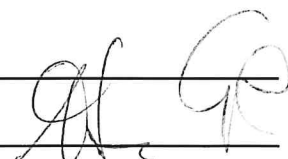
Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Crédit Agricole ABI 6230 CAB 51620 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 15044785.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Crédit Agricole alla data del 12/07/2022, pari ad € 185.217,69.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311071 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/07/2022. 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 -€ 30,00

Il mod. 56 disponibile al 30 giugno 2022 riporta un saldo di € 213.263,48 di cui € 72,45 sc/fruttifero ed € 213.191,03 sc/infruttifero. .

I revisori, per la riconciliazione dei saldi, si avvalgono del saldo della Banca d'Italia alla data del 12 luglio 2022, consultabile attraverso la procedura home banking di Crédit Agricole. Lo sbilancio di € 30,00 riguarda un versamento all'ANAC, contabilizzato dalla scuola non ancora regolarizzato dall'istituto cassiere.



Si procede a campione alla verificare dei seguenti ordinativi:

Mandato n. 161 del 13 maggio 2022 di € 39,60 emesso a favore di MAGITEK SRL per saldo fattura n. 1417/PA del 09/05/22 emessa a seguito acquisto di toner per la segreteria. Applicato split payment. Liquidata l'IVA con Mandato n. 215 del 10/06/22 di € 8,70. Acquisto eseguito su ME-PA.

Determina a contrarre del 5 maggio 2022 prot. n. 6101. Presenti CIG, DURC e tracciabilità dei flussi finanziari.

Mandato n. 169 del 18 maggio 2022 di € 3.995,00 emesso a favore di PC MAGIC SNC di Turate (CO) per saldo fattura n.N. 46 del 29/09/2022 per acquisto attrezzature informatiche per la digitalizzazione amministrativa-PON DIGITAL BOARD. Applicato split payment. Liquidata l'IVA con Mandato n. 212 del 10/06/22 di € 878,90. Acquisto eseguito su ME-PA tramite trattativa diretta.

Determina a contrarre del 23/03/2022 Prot. nr. 4132 - Affidamento diretto, acquisto in MEPA. Presenti CIG, DURC e tracciabilità dei flussi finanziari.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 12/07/2022, presenta un saldo di € 6,74 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 12/07/2022,

Il conto corrente postale non presenta movimentazioni nel corso dell'anno 2022.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 319,89 e una rimanenza di € 680,11.

Il C.d.I. con delibera n. 14 a.s. 2021/22 del 17 gennaio 2022 ha deliberato l'istituzione del fondo economale indicando in € 50,00 l'importo massimo di ogni singola spesa ed un totale annuo di € 1.000,00.

La dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770) per l'anno 2020 è stata inoltrata il 13/10/2021 con prot. n. 21101311454216901

La dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. IRAP) per l'anno 2020 è stata inoltrata il 13/10/2021 con prot. n. 21101312320017769

La dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. CU) per l'anno 2021 è stata inoltrata il 10/03/2022 con prot. n. 22031014065319161

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*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2022 il giorno 18 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GUARINO CLAUDIA

PERROTTA ANTONELLA



Handwritten signature of Claudia Guarino in blue ink, written over a horizontal line. Below the line, there are some faint, illegible markings.



R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti		
						136C18006190001 SALDO FATTURA N. A20022100024004 DEL 30/6/2022 NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE SCUOLA INFANZIA DI CASTELNUOVO BOZZENTE APR-GIU 2022						
M	346	2022	05/07/2022	P0.2	SAIBENE SERENA	SALDO FATTURA N. 1607 DEL 24/6/2022-COMPENSO PROGETTO MINDFULNESS SC. PR. VIA REPUBBLICA A.S.2021/2022		721,31			N	
M	347	2022	05/07/2022	A0.3	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. P0021515 DEL 27/5/2022-ACQUISTO MATERIALE DIDATTICO PLESSI A.S. 2021/2022		140,13			N	
M	348	2022	05/07/2022	A0.5	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 2022 36/E DEL 31/05/2022-TRASPORTO USCITA DIDATTICA A GUANZATE INF. CASTELNUOVO		45,46			N	
M	349	2022	05/07/2022	A0.5	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 505 DEL 31/5/2022-TRASPORTO USCITA DIDATTICA VARESE CLASSI 3^ SC. PR. SAN GERARDO		50,00			N	
M	350	2022	05/07/2022	A0.5	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 506 DEL 31/5/2022-TRASPORTO USCITA DIDATTICA RIVOLTA D'ADDA CL. 3^ SC. PR. SOMAINO		55,00			N	
M	351	2022	05/07/2022	A0.3	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 3023 DEL 16/05/2022-ACQUISTO TONER FOTOCOPIATRICE SC. SEC. 1°		6,60			N	
M	352	2022	05/07/2022	A0.3	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 26 DEL 08/06/2022-ACQUISTO ARREDI ESTERNI (OMBRELLONI) SC. INF. VIA REPUBBLICA		417,82			N	
M	353	2022	05/07/2022	A0.5	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. DEL 27/05/2022-TRASPORTO USCITA DIDATTICA FONDAZIONE MINOPRIO CL. 1^2^ SC. PR. SOMAINO		30,00			N	
M	354	2022	05/07/2022	A0.1	ERARIO Dello Stato	SERVIZIO DI PULIZIA LOCALI PLESSI I.C. OLGiate COMASCO MESE MAGGIO 2022		343,20			N	
M	355	2022	05/07/2022	A0.3	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. P0021813 DEL 14/06/2022 -ACQUISTO MATERIALE VARIO (ELETTICO...)		3,03			N	
M	356	2022	05/07/2022	A0.2	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 22PA50007217 DEL 31/05/2022-RINNOVO CANONE GESTIONE SITO 2022/2023		11,00			N	
M	357	2022	05/07/2022	A0.5	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N.160/P DEL 08/06/2022-TRASPORTO USC. DIDATTICA SACRO MONTE DI VARESE SC. INF. ROCORONI		73,00			N	
M	358	2022	05/07/2022	A0.5	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 17 DEL 02/06/2022-VISITA DIDATTICA ALLA FATTORIA SC. INF. CASTELNUOVO		71,28			N	



Ministero dell'Istruzione
 Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
 IC I.C. OLGiate COMASCO
 22077 OLGiate COMASCO (CO) PIAZZA VOLTA 4/A C.F. 80013700135 C.M. COIC80700A

R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti		
M	359	2022	05/07/2022	P0.2	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 10/PA DEL 21/06/2022-ACQUISTO MATERIALE PER PON APPENDIMENTO E SOCIALITA' - PROGETTO SOSTENIBILITA'		99,20			N	
M	360	2022	05/07/2022	A0.1	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 2245/FI DEL 16/06/2022-ACQUISTO ASPIRAPOLVERE-ASPIRALIQUIDI SC. INF. RONCORONI		57,88			N	
M	361	2022	05/07/2022	P0.2	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. FPA 4/22 DEL 22/06/2022-ACQUISTO MATERIALE PER PON APPENDIMENTO E SOCIALITA' - PROGETTO ARTE/SCENOGRAFIA		19,64			N	
M	362	2022	05/07/2022	P0.2	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. FPA 5/22 DEL 22/06/2022- ACQUISTO MATERIALE PER PON APPENDIMENTO E SOCIALITA' - PROGETTO ARTE/FOTOGRAFIA		79,31			N	
M	363	2022	05/07/2022	P0.2	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. DEL 22/06/2022- ACQUISTO MATERIALE PER PON APPENDIMENTO E SOCIALITA' - PROGETTO SOSTENIBILITA'		92,15			N	
M	364	2022	05/07/2022	P0.2	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N 27-FE DEL 24/06/2022- ACQUISTO MATERIALE PER PON APPENDIMENTO E SOCIALITA' - PROGETTO TEATRO		564,26			N	
M	365	2022	05/07/2022	P0.2	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. FTPAMVPA0000129 DEL 27/06/2022-ACQUISTO MATERIALE PER PON APPENDIMENTO E SOCIALITA' - PROGETTO SOSTENIBILITA'		72,45			N	
M	366	2022	05/07/2022	P0.2	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. FTPAMVPA0000128 DEL 27/06/2022-ACQUISTO MATERIALE PER PON APPENDIMENTO E SOCIALITA' - PROGETTO ARTE/FOTOGRAFIA		12,77			N	
M	367	2022	05/07/2022	P0.2	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. FTPAMVPA0000127 DEL 27/06/2022-ACQUISTO MATERIALE PER PON APPENDIMENTO E SOCIALITA' - PROGETTO ARTE/SCENOGRAFIA		11,52			N	
M	368	2022	05/07/2022	A0.5	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. 632 DEL 28/06/2022- TRASPORTO FONDAZIONE MINOPRIO SC. PR. SAN GERARDO		45,00			N	
M	369	2022	05/07/2022	A0.1	ERARIO Dello Stato	IVA FATTURA N. DEL 04/05/2022- SERVIZIO DI PULIZIA LOCALI PLESSI I.C. OLGiate COMASCO MESE APRILE 2022		0,20			N	
M	370	2022	05/07/2022	P0.2	ERARIO Dello Stato	RITENUTA D'ACCONTO COMPENSO ESPERTO PROGETTO "TABOUMIRITMI IN CONNESSIONE" PON APPENDIMENTO E SOCIALITA'-AZ. 10.2.2A		420,00			N	
M	371	2022	06/07/2022	A0.2	POSTE ITALIANE S.P.A.-	SALDO FATTURA N. DEL 5/07/2022-		36,46			N	



R/M	N.	Anno prov.	Data	Livello 1/2/3	Creditore/Debitore	Oggetto	COMPETENZA		RESIDUI		SALDO DI CASSA	Flussi di cassa	Annotazioni
							Riscossioni	Pagamenti	Riscossioni	Pagamenti			
					ANTICIPI E DEPOSITI	SPESE POSTALI MESE DI MAGGIO 2022							
					Totale		19.523,45	115.171,35	4.953,90	6.692,98			
							Fondo Cassa Finale		185.217,69				

QR (18/7/22)

[Signature]

Data 12/07/2022 Annotazioni: s=Stornato; a=Annullato; g=Gestioni economiche

R = Reversale

M = Mandato

V = finanziamento statale vincolato

S = finanziamento statale non vincolato

N = finanziamento non statale

Flussi di cassa =>

Dettaglio	Entrate	Uscite	Saldo
Data 12/07/2022			
Fruttifere	542.138,20	542.138,20	0,00
Infruttifere	1.592.113,88	1.406.866,19	185.247,69
Giornaliere fruttifere	0,00		
Giornaliere infruttifere	0,00		
Uscite		0,00	0,00
Girofondi		0,00	0,00
Saldo Banca d'Italia			185.247,69
Somme vincolate	0,00	0,00	0,00
Saldo libero			185.247,69
Assegnazioni			0,00
Somme riservate			0,00
Partite viaggianti			30,00
Disponibilità			185.217,69
Anticipazioni			
Ordinarie	0,00	0,00	0,00
Straordinarie	0,00	0,00	0,00
	Accordate	Utilizzate	Utilizzabili

18/7/22