

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto "G. GALILEI" di CREMA, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di CREMONA.

La riunione si svolge presso in presenza presso sede scolastica.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GREGORIA	STANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MADDALENA	SCIPPO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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 2022		€ 815.060,39
Riscossioni fino alla reversale n. 1 del 13/01/2022		
conto competenza	€ 0,07	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 0,07
Pagamenti fino al mandato n.30 del 17/01/2022		
conto competenza	€ 2.628,36	
conto residui	€ 12.827,05	
Totale somme pagate		€ 15.455,41
Fondo di cassa alla data 20/01/2022		€ 799.605,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311169	
Situazione alla data del	20/01/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.886,21
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 788.718,84
Totale disponibilità		€ 799.605,05
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 799.605,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare Soc. Coop ABI 5034 CAB 56841 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/03/2024 C/C 642876.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare Soc. Coop alla data del 20/01/2022, pari ad € 799.605,05.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311169 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/01/2022. 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

E' stato esaminato a campione il mandato di pagamento n. 950 del 04/11/2021 intestato a TEICOS SRL per il pagamento della fattura n.54/001 del 31/08/2021 di euro 14624,00, comprensivi di DURC, CIG e tracciabilità finanziaria, nonchè la reversale n. 69 del 25/10/2021 intestato a MIUR di euro 28.980,34.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 17/01/2022, presenta un saldo di € 8.017,18 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/01/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/01/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Non sono state effettuate operazioni di prelievo, l'unica operazione è riferita all'apertura con mandato n. 25 del 13/01/2022.

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
- 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
- Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
- E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale
- E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese
- Avvenuta presentazione del modello 770
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770

Conclusioni

La dichiarazione mod. 770 anno 2021 è stata inviata in data 17/05/2021 con prot. n. 21051712061249329.

La dichiarazione IRAP anno 2021 è stata inviata in data 17/05/2021 con prot. n. 210517112073710775.

La CERTIFICAZIONE UNICA anno 2021 è stata inviata in data 04/03/2021 con prot. n. 21030422163059983 e n. 21030415455757661.

E' stato verificato l'indice di tempestività di pagamento per il IV° trimestre 2021 -27,38, regolarmente pubblicato sul sito web dell'istituto.

L'indice annuale di tempestività dei pagamenti anno 2021 è pari a -22,71.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

STANO GREGORIA
SCIPPO MADDALENA

Crepis sio
Ma dabile va *SP*