

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto ISTITUTO SUPERIORE P. A. FIOCCHI di LECCO, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di settembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PEZZOLLA	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 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 approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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	€ 228.572,08
Riscossioni fino alla reversale n. 74 del 13/09/2022	
conto competenza	€ 147.109,45
conto residui	€ 1.035,00

Totale somme riscosse	€ 148.144,45
Pagamenti fino al mandato n.371 del 09/09/2022	
conto competenza	€ 182.866,65
conto residui	€ 25.736,14
Totale somme pagate	€ 208.602,79
Fondo di cassa alla data 21/09/2022	€ 168.113,74

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312384	
Situazione alla data del	15/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 168.113,74
Totale disponibilità		€ 168.113,74
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 168.113,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDITO VALTELLINESE ABI 5216 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 6754.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITO VALTELLINESE alla data del 15/09/2022, pari ad € 168.113,74.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/09/2022. 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

Dal corrente anno scolastico 2022/2023 ha preso le funzioni il nuovo DSGA Dott.ssa Paola Sottana nominata con

Ad oggi non è stato effettuato il passaggio di consegne tra i DSGA. Si sollecita l'adempimento.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Non attivo il conto corrente postale.

Registro Minute Spese

Non è stato attivato.

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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Si prende atto dei seguenti adempimenti:

-avvenuto adempimento di cui alla L. 145/2018 (legge di bilancio 2019) - comma 867, che prevede la comunicazione dello stock del debito scaduto e non pagato al 31 dicembre di ogni anno, da effettuarsi entro il 31 gennaio successivo a quello di riferimento sulla P.C.C. (la comunicazione è obbligatoria anche se negativa) Avvenuta comunicazione di assenza di posizioni debitorie, adempimento previsto dall'art. 7, comma 4-bis del DL 35/2013

-gli indicatori di tempestività dei pagamenti per i trimestri primo e secondo del corrente anno 2022 risultano essere rispettivamente -1,31 e -6,15.

Si esamina la documentazione allegata al mandato n. 197 del 30/07/2022 relativo al pagamento della fattura n. 3564/22 del 29/06/2022 per acquisto pc per laboratorio grafica e alla reverse n. 67 del 26/08/2022 relativa all'accredito della somma di € 8.000,00 per il potenziamento di spazi laboratoriali e dotazione di strumenti digitali per l'apprendimento delle STEM (Scienze, Tecnologia, Ingegneria e Matematica) da parte delle istituzioni scolastiche.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2022 il giorno 21 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

PEZZOLLA MARINA

