

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto "VINCENZO MONTI" POLLENZA di POLLENZA, l'anno 2022 il giorno 06, del mese di agosto, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 18 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso POLLENZA - MC.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIANA	DIOMEDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MASSIMO	DI FABIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è stato redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'utilizzo di strumenti informatici, come previsto dalla nota Miur n. 17694 del 3/8/2021 ai sensi dell'art 51, comma 2 e dell'art 52 , comma 4 del D.I. 129/2018. Si fa presente che tutta la documentazione è stata trasmessa in modalità telematica.

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

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
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

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		€ 122.687,09
Riscossioni fino alla reversale n. 100 del 28/07/2022		
conto competenza	€ 45.103,28	
conto residui	€ 881,00	
Totale somme riscosse		€ 45.984,28
Pagamenti fino al mandato n.265 del 21/07/2022		
conto competenza	€ 64.912,59	
conto residui	€ 18.291,57	
Totale somme pagate		€ 83.204,16
Fondo di cassa alla data 29/07/2022		€ 85.467,21

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312765	
Situazione alla data del	29/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 85.467,21
Totale disponibilità		€ 85.467,21
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 85.467,21

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 69103 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 150.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 29/07/2022, pari ad € 85.467,21.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312765 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/07/2022. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/07/2022, presenta un saldo di € 23,91 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/12/2020,

Si fa presente che è disponibile il saldo del conto corrente postale alla data del 31/12/2020 in quanto il suddetto conto non è stato più movimentato.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/07/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 81,05 e una rimanenza di € 218,95.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa come da dichiarazione rilasciata in data 29/7/2022 protocollo 5498 dalla Dsga Dott.ssa Tartuferi Sabrina.

La dichiarazione modello 770/2021 è stata presentata all'Agenzia delle Entrate con protocollo n. 21101114002230949 dell'11/10/2021.

I revisori controllano a campione la reversale n. 37 del 31/3/2022 di € 1.626,45 relativa all'assegnazione di risorse finanziarie finalizzate all'attivazione di servizi professionali per l'assistenza e il supporto psicologico - art. 697, comma 1 - L. n. 234/2021 -

I revisori controllano a campione il mandato n. 124 del 18/5/2022 di € 147,25 relativo al pagamento della fattura 2/PA del 26/4/2022 relativo all'acquisto di libri per Progetto "Biblioteca" - CIG Z0135F86A3 -

La documentazione risulta corretta e regolare.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:45, l'anno 2022 il giorno 06 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DIOMEDI DIANA

DI FABIO MASSIMO
