

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO GOITO di GOITO, l'anno 2022 il giorno 18, del mese di marzo, alle ore 08:05, è presente il Revisore dei Conti PECCHINI PAOLA dell'ambito ATS n. 21 provincia di MANTOVA. La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
IVANA PAOLA	BAROZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
PAOLA	PECCHINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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 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*

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 127.183,20
Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 15/03/2022		
conto competenza	€ 13.304,71	
conto residui	€ 6.954,00	
Totale somme riscosse		€ 20.258,71
Pagamenti fino al mandato n.64 del 10/03/2022		

conto competenza	€ 15.210,42	
conto residui	€ 29.712,76	
Totale somme pagate		€ 44.923,18
Fondo di cassa alla data 18/03/2022		€ 102.518,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0031001	
Situazione alla data del	18/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 102.518,73
Totale disponibilità		€ 102.518,73
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 102.518,73

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare di Verona ABI 5034 CAB 57660 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 679.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare di Verona alla data del 18/03/2022, pari ad € 102.518,73.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0031001 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/03/2022. 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 18/03/2022, presenta un saldo di € 100,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 18/03/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/03/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Con la delibera n. 6 il Consiglio d'Istituto ha stabilito l'importo per il fondo minute spese per euro 500,00 e l'importo massimo di ogni minuta spesa pari a euro 70,00

Il registro è stato aperto il giorno 4/03/2022 con il mandato n. 62

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 il Revisore accerta che:

- *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 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*
- *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

Sono stati effettuati i seguenti controlli e tutto è risultato regolare, non ci sono osservazioni:

Reversale n. 11 del 15/03/2022 per euro 2.873,37 saldo Pon FSE competenza di cittadinanza globale

Mandato n. 11 del 27/01/2022 rimborso spese per euro 63,00;

Mandato n. 24 del 5/02/2022 pagamento n. V3-3854 del 31/01/2022 fattura di Borgione Centro didattico srl per euro 2.176,90 - verificato tracciabilità, cig, determina e durc

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:05, l'anno 2022 il giorno 18 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PECCHINI PAOLA

