

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. OSTIGLIA di OSTIGLIA, l'anno 2022 il giorno 16, del mese di marzo, alle ore 08:40, è presente il Revisore dei Conti LO DUCA FRANCESCO dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
FRANCESCO	LO DUCA	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*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 183.832,65
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 15/03/2022	
conto competenza	€ 13.647,28
conto residui	€ 283,00
Totale somme riscosse	€ 13.930,28
Pagamenti fino al mandato n.33 del 15/03/2022	
conto competenza	€ 2.301,00
conto residui	€ 37.654,81
Totale somme pagate	€ 39.955,81
Fondo di cassa alla data 16/03/2022	€ 157.807,12



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313414
Situazione alla data del	16/03/2022
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 384,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 160.068,82
Totale disponibilità	€ 160.452,82
Sbilanci non regolarizzati	-€ 2.645,70
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 157.807,12

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 57760 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 10583920.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 192,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 16/03/2022, pari ad € 157.999,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 192,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313414 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/03/2022. 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 -€ 2.645,70

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 300,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Non ci sono spese effettuate.

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:

- *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 delle Minute Spese

Conclusioni

La certificazione annuale CU è stata presentata in data 08/03/2022 ed è stata acquisita senza scarti dall'AdE con prot. n. 22030811410747757. Sono state trasmesse n. 29 CU.

Esaminata la documentazione dell'esperto esterno Migliorati Giovanni. è presente il contratto di prestazione d'opera stipulato nell'ambito del Piano Scuola Estate di cui all'art. 32, comma 5, del D.L. 41/2021. Allegata la relazione finale dell'attività svolta, la nota del compenso relativo alla prestazione eseguita, autorizzazione dalla liquidazione da parte del D.S. A saldo del predetto compenso è stato emesso mandato per la parte netta di € 884,79 è il n. 206 del 07/10/2021, per la parte fiscale IRPEF di € 221,20 il mandato n. 237 e per la parte IRAP di € 94,01 il mandato n. 238 del 04/11/2021. L'avvenuto versamento delle ritenute fiscale è stato quietanzato dall'AdE con prot. n. 21101210251861823 del 15/10/2021. Lo sfasamento delle date è dovuto alla procedura di liquidazione dei sospesi creato dal sistema bancario. La CU rilasciata è conforme ai predetti dati.

Il P.A. 2022 è stato approvato dal C.I. in data 13/01/2022 con delibera n. 726. In assenza di autorizzazione all'esercizio provvisorio le prime spese in conto competenza sono state effettuate a partire dal 15 gennaio 2022.

Esaminato il mandato n. 1 del 15/01/22 di € 95,08 a favore di Centroscuola Srl di Curtatone per l'acquisto di beni tecnologici per la scuola dell'infanzia di Serravalle. All'ordine sono allegati i seguenti documenti: tracciatura CIG, determina del dirigente di affidamento diretto, buono d'ordine del 23/11/2021, DURC in corso di validità alla data di ordine e di pagamento, attestazione di regolare fornitura, fattura elettronica n. 4551 del 14/12/2021. La spesa è stata sostenuta in conto residui 2021, esercizio 2022. Con il mandato n. 11 del 04/02/2022 è stata versata la parte IVA di € 20,92, il modello F24 relativo al versamento è stato quietanzato dall'AdE con prot. n. 22012611244450951

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2022 il giorno 16 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LO DUCA FRANCESCO

