

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. OSTIGLIA di OSTIGLIA, l'anno 2021 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti 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)	Presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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 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 2021	€ 135.114,76
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 16/12/2021 conto competenza	€ 244.439,87

conto residui	€ 831,00	
Totale somme riscosse		€ 245.270,87
Pagamenti fino al mandato n.307 del 16/12/2021		
conto competenza	€ 204.741,67	
conto residui	€ 14.394,63	
Totale somme pagate		€ 219.136,30
Fondo di cassa alla data 16/12/2021		€ 161.249,33

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313414	
Situazione alla data del	16/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30.417,77
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 152.775,24
Totale disponibilità		€ 183.193,01
Sbilanci non regolarizzati		-€ 21.943,68
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 161.249,33

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 € 21.952,18, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 16/12/2021, pari ad € 183.201,51 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 21.952,18*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313414 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/12/2021. 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 -€ 21.943,68

A campione sono stati esaminati :

- il mandato n° 245 del 08/11/2021 di € 415,30 relativo al pagamento della fattura elettronica n° 80E 12/10/2021 della ditta Ferramenta Mezzaqui S.r.l. per acquisto transpallet e materiale di ferramenta - al mandato sono allegati CIG n°Z633354125,CUP n°H59J21007310001-

Determina a contrarre n° 61 del 06/10/2021, Tracciabilità flussi finanziari.

- la reversale n° 25 del 20/11/2021 di € 4.286,04 relativa a finanziamento MIUR - nota 25629 del 08/11/2021 risorse per il corretto svolgimento degli esami di Stato secondo standard di sicurezza sanitaria.

Registro Minute Spese

Il fondo minute spese non è stato attivato causa situazione pandemica, in ogni caso la somma autorizzata dal CI è € 500,00.

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 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*

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata il 14/10/2021 ed acquisita dall'AdE con prot. n° 21101411184612212;

La dichiarazione IRAP per l'anno d'imposta 2020 è stata presentata il 24/08/2021 ed acquisita dall'AdE con prot. n° 21082414021915561;

Indicatore di tempestività dei pagamenti relativi al III trimestre 2021 è pari a - 17,93

Dal registro dell'inventario risulta una consistenza di n° 1063 beni per un valore di € 132.003,20.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2021 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

LO DUCA FRANCESCO

