

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto I.C. OSTIGLIA di OSTIGLIA, l'anno 2022 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 11:35, è presente il Revisore dei Conti PECCHINI PAOLA dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

La revisione si svolge presso sede.

I Revisori sono:

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

Il revisore del Mef alla data attuale non è stato nominato

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

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		€ 183.832,65
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 16/12/2022		
conto competenza	€ 161.591,48	
conto residui	€ 23.138,50	
Totale somme riscosse		€ 184.729,98
Pagamenti fino al mandato n.330 del 10/12/2022		
conto competenza	€ 168.687,25	
conto residui	€ 61.924,99	

Totale somme pagate	€ 230.612,24
Fondo di cassa alla data 17/12/2022	€ 137.950,39

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	16/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 21.024,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.050,79
Totale disponibilità		€ 142.075,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.125,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 137.950,39

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 € 5.551,75, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 17/12/2022, pari ad € 143.502,14 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.551,75*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313414 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/12/2022. 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 -€ 4.125,00

Lo sbilancio è imputato a operazioni in corso d'esecuzione tra l'istituto cassiere e Banca d'Italia

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 327,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 10/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 327,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Il fondo minute spese è stato chiuso con la reversale n. 51 del 10/12/2022

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:

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

Conclusioni

E' stato controllato senza osservazioni il mandato n. 241 del 1/10/2022 di euro 406,33 a favore di DECATHOLON ITALIA SRL - verificato: fattura elettronica; Cig; Durc e Tracciabilità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:45, l'anno 2022 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PECCHINI PAOLA
