

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto D.D. MIRANDOLA di MIRANDOLA, l'anno 2022 il giorno 19, del mese di maggio, alle ore 11:43, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	UGOLINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIUSEPPINA	AGNINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA f.f. dott.ssa Lorella Muscaritolo.

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)*

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		€ 130.105,31
Riscossioni fino alla reversale n. 28 del 19/05/2022		
conto competenza	€ 38.407,27	
conto residui	€ 1.685,00	
Totale somme rimosse		€ 40.092,27
Pagamenti fino al mandato n.124 del 03/05/2022		
conto competenza	€ 40.454,74	
conto residui	€ 23.594,90	
Totale somme pagate		€ 64.049,64
Fondo di cassa alla data 19/05/2022		€ 106.147,94

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313463	
Situazione alla data del	29/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.668,17
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 97.421,21
Totale disponibilità		€ 105.089,38
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.058,56
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 106.147,94

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa SANPAOLO spa ABI 3069 CAB 66858 data inizio convenzione 01/03/2021 data fine convenzione 28/02/2025 C/C 100000046015.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 41,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa SANPAOLO spa alla data del 19/05/2022, pari ad € 106.189,44 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 41,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313463 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/04/2022. 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 € 1.058,56

A campione è stata esaminata la documentazione a corredo dei seguenti mandati e reversali:

- mandato n. 60 del 12/03/2022 di € 500,00 a favore di Centro Forniture snc di Costa M. & Scagliati G. per saldo fattura n. 54 del 04/02/2022 relativa all'acquisto di bandiere (Italiana e Europea) da esporre all'esterno;
- reversale n. 7 del 30/04/2022 di € 1.399,06 versata da PTS srl a titolo di cauzione per partecipazione a RDO per PON DIGITAL BOARD, non potendo rilasciare garanzia fideiussoria così come richiesto dal bando. La società non è stata aggiudicataria della fornitura e, pertanto, la cauzione è stata restituita dalla scuola.

Non sono state riscontrate irregolarità.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone di un conto corrente postale

Registro Minute Spese

L'Istituto non ha attivato un fondo economale per la gestione delle minute spese.

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:

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

Conclusioni

I Revisori hanno accertato che:

- il modello 770 anno 2021 / redditi 2020 è stato presentato in data 13/08/2022 (numero di protocollo 21081309351955109).

- l'indice di tempestività del I Trimestre 2022 è pari a 10,65 giorni.

I Revisori raccomandano di ridurre i tempi di pagamento per riportare l'indice di tempestività dei pagamenti allo zero.

I Revisori integrano il verbale - Analisi Conto Consuntivo 2021 prot. n. 2022/002 del 12/05/2022 con la dichiarazione di approvazione del Conto Consuntivo della D.D. di Mirandola per l'esercizio finanziario 2021 non riportato nel relativo verbale per mero errore materiale in sede di protocollazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:01, l'anno 2022 il giorno 19 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

UGOLINI ANTONIO
AGNINI GIUSEPPINA

