VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto "A. CASAROLI" di CASTEL SAN GIOVANNI, l'anno 2022 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 16:00, è presente il Revisore dei Conti TRINETTI FABIANA dell'ambito ATS n. 6 provincia di PIACENZA.
La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	CAGGIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
FABIANA	TRINETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si precisa che il presente verbale è redatto da remoto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici con modalità previste dall'art. 51, comma 2 e dall'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018 e tenuto conto delle esigenze organizzative della scuola.
Si segnala che la verifica di cassa viene svolta individualmente in quanto la collega del MEF Maria Caggiano è in attesa del decreto di nomina relativo al prossimo triennio.
La verifica di cassa viene effettuata alla data del 15 dicembre 2022 e protocollata in data odierna per problemi di collegamento.
Si ricorda che il verbale protocollato sarà firmato in occasione della prima visita utile .

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 regolarita' procedure tracciabilita' 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		€ 201.562,17
Riscossioni fino alla reversale n. 189 del 15/12/2022		
conto competenza	€ 162.818,43	
conto residui	€ 159.244,11	
Totale somme riscosse		€ 322.062,54
Pagamenti fino al mandato n.528 del 15/12/2022		
conto competenza	€ 341.558,53	
conto residui	€ 58.957,42	
Totale somme pagate		€ 400.515,95
Fondo di cassa alla data 15/12/2022		€ 123.108,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.		
Situazione alla data del	15/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.320,53
Totale disponibilità		€ 121.320,53
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.788,23
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 123.108,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CARIPARMA CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 65260 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 30891844.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.788,23, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CARIPARMA CREDIT AGRICOLE alla data del 15/12/2022, pari ad € 121.320,53 per le seguenti operazioni sospese:

- *da determinare pagate senza emissione di mandato per € 1.788,23*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/12/2022. 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 € 1.788,23

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*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'rdinativo 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/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione mod. 770 è stata presentata con protocollo 22102509202944431 in data 25/10/22.
A campione i Revisori hanno esaminato la documentazione giustificativa dei seguenti titoli:
- mandato n. 482 del 27/10/2022 di € 121,60, imputato all'aggregato A.3.1 Funzionamento didattico, relativo al pagamento della fattura 1428 del 28/09/22 emesso a favore di CARTOPOINT SNC, per acquisto risme di carta A4 e mandato n. 490 per pagamento della relativa IVA.
- reversale n. 47 del 20/10/22 di € 1.600,00 - imputata all'aggregato5.4- Comune vincolanti, dal Comune di Castel S. Giovanni per contributo dai piani di zona per progetto "Servizio Mediazione Culturale" a.s 2021/2022.
Tutta la documentazione esaminata risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:15, l'anno 2022 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TRINETTI FABIANA _____