

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto ISTITUTO COMPR. VIGODARZERE di VIGODARZERE, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di settembre, alle ore 15:00, è presente il Revisore dei Conti CULTRARO EUGENIO dell'ambito ATS n. 9 provincia di PADOVA.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
EMILIA	RACCONTO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
EUGENIO	CULTRARO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il controllo viene effettuato da remoto in base al dettato dalla nota del Ministero dell'istruzione -Dipartimento per le risorse umane e finanziarie e strumentali-Direzione Generale per le risorse umane e finanziarie-Ufficio 9 prot.17694 del 03/08/21 la quale cita l'art. 6, comma 2 del D.P.C.M. 2/03/2021 e che dà la possibilità per i revisori di espletare le proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici ai sensi dell'art. 51, comma 2 e dell'art. 52 del D.I. 129/2018.

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

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 2021		€ 87.888,15
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 29/07/2021		
conto competenza	€ 80.466,98	
conto residui	€ 761,04	
Totale somme riscosse		€ 81.228,02

Pagamenti fino al mandato n.204 del 07/06/2021		
conto competenza	€ 82.957,21	
conto residui	€ 9.364,80	
Totale somme pagate		€ 92.322,01
Fondo di cassa alla data 07/09/2021		€ 76.794,16

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	90135	
Situazione alla data del	20/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 77.030,65
Totale disponibilità		€ 77.030,65
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 77.030,65

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 62411 data inizio convenzione 01/06/2019 data fine convenzione 31/05/2022 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.994,33, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 20/09/2021, pari ad € 84.788,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 236,49*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.757,84*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 90135 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/09/2021. 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 € 0,00

La differenza tra il giornale di cassa e il saldo della Tesoreria Unica per euro 236,49 è dovuta al mandato emesso dalla scuola n. 204 del 16/10/21.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 19/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 340,13 e una rimanenza di € 159,87.

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 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 accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CULTRARO EUGENIO
