

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Il Revisore dell'Istituto I.C. ASSISI 1 di ASSISI, l'anno 2021 il giorno 30, del mese di novembre, alle ore 09:30, è presente il Revisore dei Conti CAPUTO DANIELE dell'ambito ATS n. 17 provincia di PERUGIA. La revisione si svolge presso Sede dell'Istituzione scolastica-Assisi.

Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AMBROGI	VERDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
DANIELE	CAPUTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste al presente verbale la DSGA titolare Francesca Menna.

Il Revisore procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica amministrativa

Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

- Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
- Controllo Giornale di cassa*
- Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
- Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
- Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

- Controllo Registro dei contratti*
- Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
- Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Altri registri

- Controllo Registro IVA (gestione economica)*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- 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

€ 81.067,77

Riscossioni fino alla reversale n. 69 del 25/11/2021



conto competenza	€ 165.657,31	
conto residui	€ 3.473,80	
Totale somme riscosse		€ 169.131,11
Pagamenti fino al mandato n.241 del 22/11/2021		
conto competenza	€ 86.345,71	
conto residui	€ 6.258,71	
Totale somme pagate		€ 92.604,42
Fondo di cassa alla data 30/11/2021		€ 157.594,46

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314841	
Situazione alla data del	29/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 157.594,46
Totale disponibilità		€ 157.594,46
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 157.594,46

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 38271 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.429,48, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 30/11/2021, pari ad € 159.023,94 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.429,48

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314841 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2021. 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

Si specifica che la differenza di euro 1.429,48 presente tra il saldo del giornale di cassa e le risultanze dell'Istituto Cassiere, entrambe rilevati alla data odierna, è dovuta ad una somma (versata dalla docente Lemma Angela come restituzione credito viaggio Erasmus) incassata dall'istituto cassiere e non ancora regolarizzata dalla scuola con l'emissione dell'opportuna reverseale.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/11/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2021,



Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione notata nel registro è del 23/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 253,26 e una rimanenza di € 146,74.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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 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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- Avvenuta presentazione del modello 770*
- Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

In fase di verifica di cassa il revisore, estraendo a campione, ha verificato i seguenti mandati/reversali:

Reversale n. 65 del 09.11.2021 di euro 500,00 quale somma avuta dalla famiglia Falchetti per attuazione premio in memoria del figlio deceduto.

Reversale n. 69 del 25.11.2021 di euro 8.000,00 quale somma avuta dal Ministero dell'Istruzione per attuazione progetto STEM.

Mandato n. 214 del 21.10.2021 di euro 1.560,00 a favore della TIPOGRAFIA METASTASIO SNC per la fornitura di separatori in plexiglass - Fattura n. 2/8 del 30.09.2021-IVA versata con mandato n. 222 del 22.10.2021 di euro 343,20.

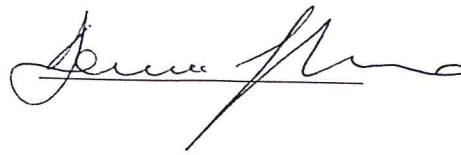
Mandato n. 207 del 19.10.2021 di euro 350 a favore dell'Università Bocconi per iscrizione degli studenti ai giochi matematici.

In relazione ai citati mandati/reversali nulla emerge di non regolare nella gestione amministrativo-contabile adottata dalla scuola.

In ultimo si specifica che l'Indice di tempestività dei pagamenti, regolarmente pubblicato, risulta essere, per il terzo trimestre, pari a : -11.08.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2021 il giorno 30 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPUTO DANIELE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Daniele Caputo', written over a horizontal line.