

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto PESARO "A.OLIVIERI" di PESARO, l'anno 2022 il giorno 09, del mese di maggio, alle ore 11:00, è presente il Revisore dei Conti MONTANARI ALESSANDRA dell'ambito ATS n. 3 provincia di PESARO.

La revisione si svolge presso presso l'Istituto scolastico.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	MONTANARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	PASQUALINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

E' presente la dsga Valentina Avaltroni.

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 approvvigionamenti
2. Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle 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 2022		€ 358.559,06
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 05/05/2022		
conto competenza	€ 37.257,21	
conto residui	€ 1.179,80	
Totale somme riscosse		€ 38.437,01
Pagamenti fino al mandato n.129 del 05/05/2022		
conto competenza	€ 46.663,65	
conto residui	€ 17.135,76	
Totale somme pagate		€ 63.799,41
Fondo di cassa alla data 09/05/2022		€ 333.196,66

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315099	
Situazione alla data del	09/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 591,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 332.758,66
Totale disponibilità		€ 333.349,66
Sbilanci non regolarizzati		-€ 153,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 333.196,66

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 13306 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 46084.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 153,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 09/05/2022, pari ad € 333.349,66 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 153,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315099 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/05/2022. 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 -€ 153,00

E' stato fatto il riscontro rispetto alla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere (il modello 56 T è aggiornato alla data del 30.04.2022).

Viene utilizzata una carta di debito con una disponibilità ad inizio anno 2020 per un importo di euro 1000,00 di cui il saldo al 31.03.2022 è di euro 207,59.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 181,55 e una rimanenza di € 318,45.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Si prende visione delle seguenti reversali di incasso a campione: n. 44 emessa in data 05.05.2022 per un importo di euro 2.500,00 a regolarizzazione del sospeso n.211 (progetto con Heracomm Marche); n.45 emessa in data 05.05.2022 a regolarizzazione del sospeso n.216 e 217 (riconciliazione pagoPA per viaggio di istruzione). Si è presa visione dei seguenti mandati di pagamento con relativa documentazione: n. 75 emesso in data 04.03.2022 per un importo di euro 910,00 a favore di Fondazione villa del Balì per il pagamento della fattura prot. n. 3691 del 03.03.2022, durc regolare, la convenzione tra la scuola e la fondazione; n. 102 emesso in data 28.04.2022 per un importo di 127,20 a favore di Nuova Fim Libro srl per il pagamento della fattura elettronica prot. n. 5509 del 19.04.2022 per la fornitura di libri scolastici per la scuola dell'infanzia (progetto Piccoli lettori crescono), determina a contrarre prot. n. 4264 del 17.03.2022 con affidamento diretto, ordine prot. n. 4265 del 17.03.2022. Nulla da segnalare.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

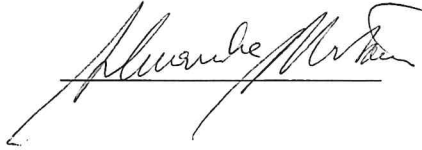
La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata fuori termine.

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'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 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 carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 09 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTANARI ALESSANDRA

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