

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/005**

Presso l'istituto FIESSO UMBERTIANO di FIESSO UMBERTIANO, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di novembre, alle ore 11:30, è presente il Revisore dei Conti LONGO GIULIA dell'ambito ATS n. 3 provincia di ROVIGO.

La revisione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SILVIA	BRANCALION	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
GIULIA	LONGO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente la Dsga Laura Reale incaricata con dispositivo del DS n. 8492 del 1/9/22

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 111.181,21
Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 23/11/2022		
conto competenza	€ 64.348,37	
conto residui	€ 64.674,35	
Totale somme riscosse		€ 129.022,72
Pagamenti fino al mandato n.300 del 23/11/2022		
conto competenza	€ 179.016,84	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 179.016,84
Fondo di cassa alla data 29/11/2022		€ 61.187,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316210	
Situazione alla data del	29/11/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.986,57
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 58.852,58
Totale disponibilità		€ 62.839,15
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.652,06
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 61.187,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 6225 CAB 12186 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 100000460077.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.652,06, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 29/11/2022, pari ad € 62.839,15 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.652,06*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316210 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2022. 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 -€ 1.652,06

Lo sbilancio tra il mod. 56 t della Banca d'Italia e l'istituto cassiere è dovuto a partite viaggianti in corso di regolarizzazioni.

Sono stati esaminati a campione:

il mandato n. 296 del 18/11/22 a favore della ditta Bianchi Ingrosso srl per acquisto di materiale di pulizia giusta fatt.

n. 2317 del 31.10.22 di € 1.498,58

e la reversale n. 52 del 18/11/2022 per erogazione del Ministero dell'Istruzione di € 8.991,45 per progettazione europea "competenze di base tour in stem"

senza nulla da rilevare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 274,15 e una rimanenza di € 225,85.

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 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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*

Il conto corrente postale n. 18662312 è stato chiuso in data 21.3.2022.

gli indicatori di tempestività dei pagamenti sono stati pubblicati sul sito in amministrazione trasparente

il II trimestre 2022 è pari a -57,38

il III trimestre 2022 è pari a -25,92

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:40, l'anno 2022 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LONGO GIULIA

