

**VERIFICA DI CASSA****VERBALE N. 2022/004**

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO LORENZETTI di SOVICILLE , l'anno 2022 il giorno 21, del mese di luglio, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 174 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso le rispettive residenze dei Revisori..

**I Revisori sono:**

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA MARIA	RANIERI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNAMARIA	CAPOZI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto mediante l'uso di strumenti informatici, con controllo a distanza, da remoto.

La verifica si riferisce alla data del 15 luglio 2022.

I dati sono stati trasmessi ai revisori con e-mail in data 18 luglio 2022.

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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

**Conto Corrente Postale**

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

**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

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 536.786,17
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 12/07/2022		
conto competenza	€ 33.313,11	
conto residui	€ 29.395,40	
Totale somme riscosse		€ 62.708,51
Pagamenti fino al mandato n.133 del 20/06/2022		
conto competenza	€ 32.229,19	
conto residui	€ 3.071,12	
Totale somme pagate		€ 35.300,31
Fondo di cassa alla data 15/07/2022		€ 564.194,37

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316484	
Situazione alla data del	15/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 7.188,93
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 557.005,44
Totale disponibilità		€ 564.194,37
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 564.194,37

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Centro Credito Cooperativo Toscana Umbria ABI 7075 CAB 72051 data inizio convenzione 01/11/2021 data fine convenzione 30/11/2024 C/C 2480.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Centro Credito Cooperativo Toscana Umbria alla data del 15/07/2022, pari ad € 564.194,37.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316484 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/07/2022. 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 € 0,00

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 15/07/2022, presenta un saldo di € 239,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/07/2022,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/07/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 803,06 e una rimanenza di € 196,94.

### **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 i Revisori accertano 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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

A campione si procede alla verifica del mandato n. 133 del 20.6.2022 di € 60,00 a favore di ANAC AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE

per pagamento bollettini MAV quale compenso per il servizio di controlli su A.V.C.P.

Si verifica inoltre la reversale n. 32 del 12.7.2022 di € 402,00 provenienti da FONDAZIONE MPS SIENA per Finanziamento finalizzato al Progetto School Food A.S. 2021/2022.

Tutta la documentazione appare regolare.

Si è proceduto al controllo della pubblicazione sul sito dell'Istituzione scolastica dell'indice di tempestività dei pagamenti (come previsto dal lgs. 33/2013 - Articolo 33 e dal DPCM 22.9.2014 a fini di trasparenza).

Si dà atto che per l'anno 2022 risulta pubblicato nel Sito della Scuola (Amministrazione Trasparente) l'indice di

tempestività del primo trimestre pari a -17,11.

Il presente verbale verrà firmato dai Revisori alla prima visita utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2022 il giorno 21 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RANIERI ANNA MARIA

\_\_\_\_\_

CAPOZI ANNAMARIA

\_\_\_\_\_