

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. CAMPLI di CAMPLI, l'anno 2022 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 10:35, è presente il Revisore dei Conti BONETTI CARLA dell'ambito ATS n. 89 provincia di TERAMO.
La revisione si svolge presso I.C. CAMPLI DI CAMPLI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
CARLA	BONETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

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		€ 117.374,43
Riscossioni fino alla reversale n. 38 del 16/12/2022		
conto competenza	€ 100.204,65	
conto residui	€ 19,40	
Totale somme riscosse		€ 100.224,05
Pagamenti fino al mandato n.238 del 19/12/2022		
conto competenza	€ 167.600,51	
conto residui	€ 18,52	
Totale somme pagate		€ 167.619,03
Fondo di cassa alla data 21/12/2022		€ 49.979,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316898	
Situazione alla data del	20/12/2022	
Sottoconto fruttifero		€ 0,00
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 49.979,45
Saldo c/c infruttifero		€ 49.979,45
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 49.979,45
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 15304 data inizio convenzione 01/08/2022 data fine convenzione 31/07/2026 C/C 100000046074.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 21/12/2022, pari ad € 49.979,45.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316898 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/12/2022. 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

Il Revisore prende in esame alcuni titoli di incasso e pagamento scelti a campione. In particolare:

- reversale n. 23 del 17.10.2022 di euro 3.133,99 relativa all'erogazione del finanziamento per il Funzionamento amministrativo-didattico periodo settembre-dicembre 2022;
- reversale n. 30 del 23.11.2022 di euro 125,78 relativa alle Risorse ex art.8 D.L.n.104/2013 - Percorsi di orientamento per gli studenti;

- mandato n. 222 del 29.11.2022 di euro 2.825,90 relativo all'acquisto del materiale didattico a.s. 2022/2023;
- mandato n. 224 del 06.12.2022 di euro 300,00 relativo all'acquisto di n.02 webcam.

La documentazione allegata (DURC, tracciabilità etc...) è stata trovata regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/06/2022, presenta un saldo di € 919,96 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/06/2022,

Si raccomanda il prelievo almeno quindicinale delle giacenze del c/c postale. In merito viene riferito al Revisore che la problematica della tardività delle movimentazioni del ccp è dovuta alla cessazione del servizio di tesoreria con Poste Italiane spa e all'attivazione dello stesso con Intesa San Paolo spa. Quest'ultima, alla data dell'attuale verifica, deve ancora procedere al cambio firme di traenza al fine di poter sbloccare il ccp e consentire l'operatività sullo stesso.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/11/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 300,00 e una rimanenza di € 0,00.

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:

- *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 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 carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

- *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 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONETTI CARLA

