

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'Istituto I.C. "FELICE FATATI" di TERNI, l'anno 2022 il giorno 22, del mese di giugno, alle ore 11:45, è presente il Revisore dei Conti RENZETTI ALESSANDRA dell'ambito ATS n. 7 provincia di TERNI.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

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

Il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

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' utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità' delle reversali (verifica a campione)
7. 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

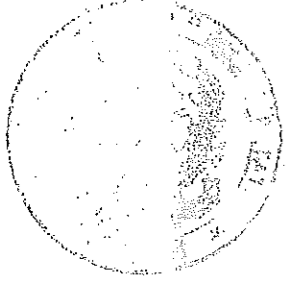
Registro Minute Spese

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

QR



Fondo cassa al 1 gennaio 2022 € 111.931,58

Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 04/06/2022

conto competenza

€ 23.532,95

conto residui

€ 0,00

Totale somme riscosse

€ 23.532,95

Pagamenti fino al mandato n.92 del 05/05/2022

conto competenza

€ 8.421,52

conto residui

€ 24.088,23

Totale somme pagate

€ 32.509,75

Fondo di cassa alla data 22/06/2022

€ 102.954,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 317342

Situazione alla data del 22/06/2022

Saldo c/c fruttifero

€ 1.882,10

Sottoconto infruttifero

€ 101.840,27

Totale disponibilità

€ 103.722,37

Sbilanci non regolarizzati

-€ 767,59

Riconciliazione con il fondo di cassa

€ 102.954,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo S.p.A. ABI 3069 CAB 14411 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 46055.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 767,59, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo S.p.A. alla data del 22/06/2022, pari ad € 103.722,37 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 767,59

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317342 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/06/2022. 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 -€ 767,59

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'istituto non è titolare di conto corrente postale.

Con il metodo a campione, il revisore ha controllato:

- mandato n. 619/E del 31/05/2022
 n. 58, comma 1, con procedi n. 9570-C1/2022
 riservate su: febbraio 2022
 Quanto alla - il CIG è st
 - il DURC
 - è stata effi
 Repubblica
 - sono state
 (tracciabilit della Reput
 decreto legi
 - è stato stit
 - reversale
 Perugia a s
 formazione
 attività di s
 - reversale
 Perugia a s
 di una Con
 scienze del

Registro

L'antici
annotata n
450,85.

Il fondo ec
n. 26 del 2

Svolgendo
al saldo de

Dichiara:

La dichiar

- mandato n. 3 dell'8 febbraio 2022 di € 9.023,15 emesso per il pagamento della fattura di BLU MAPUL S.r.l. n. 619/E del 30 dicembre 2021, a fronte dell'acquisto di materiale igienico-sanitario per emergenza COVID (ex articolo 58, comma 4, del decreto legge 25 maggio 2021, n. 73, c.d. decreto SOSTEGNI bis). L'acquisizione della fornitura con procedura di affidamento diretto è stata effettuata, previa determina a contrarre del DS del 6 novembre 2021 (prot. n. 9570-C14b), mediante trattativa diretta sul Me.P.A. È stato effettuato, attraverso l'ANAC, l'accesso alle annotazioni riservate sugli operatori economici. L'I.V.A. di € 1.784,92 è stata versata con il modello F24 EP inviato in data 8 febbraio 2022 e addebitato in data 11 febbraio 2022 (mandato n. 4 dell'8 febbraio 2022).

Quanto alla documentazione a corredo, il revisore ha riscontrato che:

- il CIG è stato acquisito;
- il DURC è regolare;
- è stata effettuata la verifica degli inadempimenti prevista dall'articolo 48 bis del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, per la quale il fornitore è risultato non inadempiente;
- sono state richieste e rilasciate la comunicazione di cui all'articolo 3, comma 8, della legge 13 agosto 2010, n. 136 (tracciabilità dei flussi finanziari) e la dichiarazione sostitutiva ai sensi degli articoli 46 e 47 del decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000, n. 445, concernente il possesso dei requisiti di cui agli articoli da 80 a 83 del decreto legislativo del 18 aprile 2016, n. 50 (codice dei contratti pubblici);
- è stato stipulato il patto d'integrità di cui alle disposizioni della legge 6 novembre 2012, n. 190 (anticorruzione);

- reversale n. 3 dell'8 marzo 2022 di € 800,00 emessa a fronte dell'erogazione del contributo erogato dall'Università di Perugia a seguito della stipula, in data 18 gennaio 2021, di una Convenzione per lo svolgimento di tirocini di formazione e orientamento degli studenti del corso di formazione per il conseguimento della specializzazione delle attività di sostegno;

- reversale n. 14 del 4 aprile 2022 di € 900,00 emessa a fronte dell'erogazione del contributo erogato dall'Università di Perugia a seguito della stipula della Convenzione di cui al punto precedente e della stipula, in data 4 dicembre 2019, di una Convenzione per lo svolgimento di tirocini di formazione e orientamento degli studenti del corso di laurea in scienze della formazione primaria.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 49,15 e una rimanenza di € 450,85.

Il fondo economale minute spese nell'esercizio finanziario 2022 di € 500,00 è stato anticipato al DSGA con mandato n. 26 del 23 febbraio 2022.

Svolgendo le operazioni di verifica da remoto, non è stato possibile procedere al riscontro del contante residuo rispetto al saldo del registro.

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
- 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- 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
- 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

Conclusioni

Nella sezione "Amministrazione trasparente - Pagamenti dell'amministrazione" del sito istituzionale della scuola sono stati pubblicati in data 12 aprile 2022, per il primo trimestre 2022, l'indicatore di tempestività dei pagamenti pari a - 2,88) e i dati relativi all'ammontare complessivo dei debiti e al numero delle imprese creditrici.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:20, l'anno 2022 il giorno 22 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RENZETTI ALESSANDRA

Tric Gc

Da:

Inviato:

A:

Oggetto:

Priorità:

Buongio
con la p
regolari:

In attesa:

cordiali
dsgr Loi