

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO DI FAEDIS di FAEDIS, l'anno 2021 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di UDINE.

La riunione si svolge presso segreteria dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DONATELLA	CARLOVICH	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELIANA	MACOR	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti la DS Elena Romano e la DSGA Piera Chiavacci

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *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*

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 2021	€ 192.650,92
Riscossioni fino alla reversale n. 35 del 01/12/2021	
conto competenza	€ 143.847,25
conto residui	€ 20.998,50

Totale somme riscosse		€ 164.845,75
Pagamenti fino al mandato n.683 del 01/12/2021		
conto competenza	€ 205.980,11	
conto residui	€ 17.751,34	
Totale somme pagate		€ 223.731,45
Fondo di cassa alla data 03/12/2021		€ 133.765,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317523	
Situazione alla data del	03/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 22,04
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 145.216,55
Totale disponibilità		€ 145.238,59
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.238,59

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa Sanpaolo Spa ABI 3069 CAB 12366 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.473,37, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo Spa alla data del 03/12/2021, pari ad € 145.238,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 11.798,34*
- *mandati da annullare - pagate senza emissione di mandato per € 324,97*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317523 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 03/12/2021. 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

Alla voce sospesi in uscita dell'Istituto Bancario è iscritto l'importo di € 324,97 dato dalla somma di due mandati il cui annullamento è stato momentaneamente rifiutato dal sistema gestionale INBIZ di Intesa San Paolo.

Presa visione della reversale n. 35 del 01/12/2021 di € 15.834,45 - finanziamento progetti per arricchimento offerta formativa POF a.s. 2021/2022

Presa visione dei mandati n. 627 - 628 del 23/11/2021 rispettivamente di € 2.336,07 ed € 47,69 saldo imponibile fattura n. 1704/FPA dell'8/11/2021 per acquisto n. 8 "I-PAD 10'2 WIFI 64 GB". Regolare il versamento dell'IVA.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 111,37 e una rimanenza di €

138,63.

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 i Revisori accertano che:

- *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 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*

Verificata presentazione dichiarazione IRAP nei termini

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:50, l'anno 2021 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CARLOVICH DONATELLA

MACOR ELIANA


