

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto BUJA di BUIA, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di dicembre, alle ore 12:30, è presente il Revisore dei Conti CIMENTI ALIDA dell'ambito ATS n. 52 provincia di UDINE.

La revisione si svolge presso SEDE DELL'ISTITUTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIO	ANTOLINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
ALIDA	CIMENTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste alla seduta la DSGA Elda Di Simone

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 regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

conto residui	€ 50.092,87	
Totale somme rimosse		€ 177.418,04
Pagamenti fino al mandato n.621 del 22/11/2021		
conto competenza	€ 182.464,64	
conto residui	€ 39.920,43	
Totale somme pagate		€ 222.385,07
Fondo di cassa alla data 10/12/2021		€ 122.518,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317524	
Situazione alla data del	10/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 32,50
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 134.654,26
Totale disponibilità		€ 134.686,76
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 134.686,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricol Friuladria ABI 5336 CAB 63680 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 35498334.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 12.168,26, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricol Friuladria alla data del 10/12/2021, pari ad € 134.686,76 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 14.756,75
- modelli F24 per versamento IVA e ritenuta d'acconto pagate senza emissione di mandato per € 2.588,49

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 2020 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*
- *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*

A campione viene esaminata la documentazione del progetto "Lingue Straniere", finanziato da Regione FVG, Comune di Buja e Fondazione Friuli: programmazione definitiva 29.716,23; somme impegnate e pagate Euro 19.718,67: Nulla da rilevare.

L'Ente ha pubblicato sul proprio sito alla sezione "Amministrazione trasparente" gli indicatori di tempestività