

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IC "CISCATO" MALO di MALO, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA	GENTILE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DINO	PIVATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene 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.

Viene protocollato on-line il 21/12/2021 la firma sarà effettuata in presenza alla prima riunione utile presso la sede dell'Istituzione scolastica.

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 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. 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
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		€ 267.259,45
Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 29/11/2021		
conto competenza	€ 257.151,62	
conto residui	€ 64.139,13	
Totale somme riscosse		€ 321.290,75
Pagamenti fino al mandato n.504 del 29/11/2021		
conto competenza	€ 236.161,85	
conto residui	€ 48.446,57	
Totale somme pagate		€ 284.608,42
Fondo di cassa alla data 03/12/2021		€ 303.941,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317855	
Situazione alla data del	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 358,92
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 310.245,00
Totale disponibilità		€ 310.603,92
Sbilanci non regolarizzati		-€ 6.662,14
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 303.941,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca intesa san paolo ABI 3069 CAB 60489 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 155,16, con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca intesa san paolo alla data del 03/12/2021, pari ad € 304.096,94 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 155,16*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317855 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 -€ 6.662,14

La natura delle somme incassate di euro 155,16 si riferiscono a versamenti da privati per corso di formazione e gite scolastiche.

Gli sbilanci di euro 6.662,14 sono dovuti a mandati inviati alla banca e non regolarizzati alla data del 30/11/2021 per euro 6.593,48 e per contributi da privati per euro 68,66 .

E' stata esaminata a campione :

Reversale n. 51 del 23/11/2021 di euro 3.396,58 giusta nota prot. 25629 dell'8 novembre 2021 del M.I. risorse finanziarie per il corretto svolgimento degli esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo di istruzione per l'anno scolastico 2020/2021, secondo gli standard di sicurezza sanitaria, ai sensi dell'art. 1, commi 504 e 505 della legge 30 dicembre 2020, n.178.

Risulta allegata la prevista documentazione

Mandato n.396 del 21/10/2021 di euro 181,00 a favore di 3318281 - IL COLORE DEL GRANO DI FASOLO CHIARA (P.I. : 04040590244) VIA RIVA DI MAGRÈ, 23 36015 SCHIO VI per: Saldo fatt. n. 10FPR/20 del 01/09/2021 - libri per le scuole dell'infanzia

Mandato n.423 del 28/10/2021 di euro 10.000,00 a favore di 112405 - CENTRO DEL MOVIMENTO SOC. COOP. SOC A R.L (P.I. : 02870240245) PIAZZA ZANINI, 1 36034 MALO VI per Imponibile fatt. n. 8 del 05/10/2021 - prestazioni per l'attività motoria nell'ambito del progetto "Estate in Movimento" dal 23/08 al 10/09- Piano Scuola Estate - DL41/2021

Risulta allegata la prevista documentazione

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 03/12/2021, presenta un saldo di € 58,09 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 03/12/2021,

Si raccomanda il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 26/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 105,50 e una rimanenza di € 294,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Risulta acquisito agli atti la dichiarazione del DSGA che la somma di € 294,50 corrisponde alla somma presente in cassaforte per fondo minute spese.

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 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 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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Mod.770 Soggetto: ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G.CISCATO" MALO (83003630247)

Identificativo dichiarazione: 11060658733 - 0000001 del 13/10/2021

Mod IRAP Soggetto: ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "G.CISCATO" MALO (83003630247)

Identificativo dichiarazione: 11045938223 - 0000001 del 13/10/2021

Indice Tempestività Pagamenti:

III trimestre 2021 Anno Scolastico 2021-22

Codice Scuola Denominazione Scuola VIIC80800N IC "G. CISCATO" MALO

Indice Tempestività

-8.25

Imp. Ammontare del Debito (*)

7390,74 (*) L'importo si riferisce a fatture pervenute entro il 30 settembre 2021 ,

con scadenza pagamento nel mese di ottobre 2021 Num. Imprese Creditrici 8

VIIC80800N - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003330 - 04/10/2021 - I.4 - VIIC80800N - REGISTRO

PROTOCOLLO - 0003330 - 04/10/2021 - I.4 - U

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:40, l'anno 2021 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GENTILE ANNA

PIVATO DINO
