

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I. C. "MATILDE DI CANOSSA" di SAN BENEDETTO PO, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 12:30, è presente il Revisore dei Conti LO DUCA FRANCESCO dell'ambito ATS n. 19 provincia di MANTOVA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ENRICO	BRUNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
FRANCESCO	LO DUCA	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 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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 249.642,46
Riscossioni fino alla reversale n. 1 del 17/02/2022		
conto competenza	€ 10.700,66	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 10.700,66
Pagamenti fino al mandato n.44 del 14/03/2022		
conto competenza	€ 6.948,36	
conto residui	€ 15.147,40	
Totale somme pagate		€ 22.095,76
Fondo di cassa alla data 15/03/2022		€ 238.247,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313428	
Situazione alla data del	15/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 238.247,36
Totale disponibilità		€ 238.247,36
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 238.247,36

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/02/2024 C/C 720075.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 14/03/2022, pari ad € 238.247,36.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313428 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/03/2022. 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

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo minute spese non è stato autorizzato dal C.I.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2022 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Conclusioni

La dichiarazione CU 2022 è stata presentata il 15/03/2022 ed acquisita dall'AdE senza scarto alcuno con prot.n. 220321508531545354. E' stata esaminata la CU rilasciata al dott. Guberti Damiano che ha effettuato servizio di consulenza psico-pedagogica durante l'anno scolastico 2020/2021. Sono stati stipulati complessivamente tre contratti di prestazione d'opera per il complessivo valore di 3.000,00 in esenzione IVA ai sensi L. 190/2014. Sono presenti i CIG, le determine di affidamento diretto, i contratti di prestazione d'opera stipulati e le fatture elettroniche. Allegato anche il CV del professionista.

Il P.A. 2022 è stato approvato dal C.I. in data 26/01/2022 con delibera n. 61, verbale n. 9, con sedici voti favorevoli su sedici presenti. Non si è fatto ricorso all'esercizio provvisorio in quanto le prime spese in conto competenza sono state effettuate in data successiva alla sua approvazione.

Verificato il registro di protocollo: ultimo numero assegnato è il n. 1859. Il software in uso è Nuvola di Madisoft. Trascorse le ore 24 serali non permette modifiche ai dati inseriti.

Esaminato il mandato n. 16 del 09/02/2022 di 480,00 a favore di Cristanini Dino per attività formativa a favore degli insegnanti di scuola primaria. allegati al mandato sono la determina di impegno della spesa, il contratto di prestazione occasionale, dichiarazione della posizione previdenziale. La ritenuta IRPEF è stata versata in data odierna con mandato n. 34 di 120,00.

Esaminata la reversale n. 1 del 17/02/2022 di 10.700,66 relativa al finanziamento della funzionamento amministrativo e didattico preavvisato con nota 21503 del 30/09/2021. L'importo è stato introitato correttamente all'aggregato 03.01 del P.A. 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LO DUCA FRANCESCO
