

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I. C. "MATILDE DI CANOSSA" di SAN BENEDETTO PO, l'anno 2021 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 12:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti 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) | Presente |
| FRANCESCO | LO DUCA | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Il presente 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 delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

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 | | € 202.478,62 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 72 del 13/12/2021 | | |
| conto competenza | € 142.946,36 | |
| conto residui | € 13.674,04 | |
| Totale somme riscosse | | € 156.620,40 |
| Pagamenti fino al mandato n.330 del 13/12/2021 | | |
| conto competenza | € 110.057,89 | |
| conto residui | € 27.374,44 | |
| Totale somme pagate | | € 137.432,33 |

Fondo di cassa alla data 16/12/2021

€ 221.666,69

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0313428 | |
| Situazione alla data del | 16/12/2021 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 227.154,11 |
| Totale disponibilità | | € 227.154,11 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 5.487,42 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 221.666,69 |

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 non concorda, per € 5.487,42, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 16/12/2021, pari ad € 227.154,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 5.487,42*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313428 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/12/2021. 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 -€ 5.487,42

A campione sono stati esaminati :

- la reversale n° 18 del 16/11/2021 di € 3.106,18 per finanziamento DM 162/2021 per esami di stato in sicurezza;
- il mandato n° 307 del 23/11/2021 di € 680,00 relativo al pagamento della fatt. n° 376/PA del 16/11/2021 emessa da " Prometeo SRL" per corsi di formazione protocollo COVID . al mandato sono allegati: durc,tracciabilità dei pagamenti, Cig n° Z663336D4A.

Registro Minute Spese

Il fondo minute spese non risulta aperto.

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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Indice di tempestività dei pagamenti relativo al III trimestre 2021 : - 4,66

Il mod. 770/2021 relativo all'anno di imposta 2020 è stato trasmesso il 26/07/2021 ed acquisito dall'Ade con prot. n° 21072610341018882.

La dichiarazione IRAP 2020 è stata trasmessa il 26/07/2021 ed acquisito dall'Ade con prot. n° 210726103319014.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:30, l'anno 2021 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BRUNO ENRICO

LO DUCA FRANCESCO
