

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto I.C. BORGOVIRGILIO di VIRGILIO, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di settembre, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti LO DUCA FRANCESCO dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica la D.S. Lucia Barbieri e la Dsga f.f. Patrizia Calvetti

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 approvvigionamenti
2. 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. Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022	€ 396.469,40
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 06/09/2022	
conto competenza	€ 132.099,87
conto residui	€ 0,00



Totale somme riscosse		€ 132.099,87
Pagamenti fino al mandato n.358 del 04/09/2022		
conto competenza	€ 173.546,36	
conto residui	€ 11.715,93	
Totale somme pagate		€ 185.262,29
Fondo di cassa alla data 15/09/2022		€ 343.306,98

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313404	
Situazione alla data del	15/09/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 343.306,98
Totale disponibilità		€ 343.306,98
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 343.306,98

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 10004.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 15/09/2022, pari ad € 343.306,98.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313404 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/09/2022. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 15/09/2022, presenta un saldo di € 38,68 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/09/2022, in quanto risulta un saldo di € 88,68

I saldi non concordano perché in data 14/09/2022 con evidenza nel saldo odierno Banco Posta ha registrato nuovi accrediti per € 50,00.

Non vengono effettuati i prescritti prelevamenti almeno quindicinali.

Registro Minute Spese

Il fondo minute spese non è attivo.

Il modello 770/2022 è stato presentato il 13 settembre 2022 senza alcun quadro compilato in quanto non sono stati

effettuati versamenti nel 2021.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 770 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Non risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

Conclusioni

Esaminato il mandato n. 139 del 23/06/2022 di € 457,88 emesso a favore di Pintaudi Patrizia quale compenso netto per la realizzazione del progetto di alfabetizzazione PDS 2021/2022 del plesso di Bagnolo San Vito. Al mandato sono stati allegati: l'incarico del DS, il piano del progetto, la scheda di valutazione finale del progetto (non risulta essere stata sottoscritta dall'insegnante), il prospetto degli emolumenti spettanti. Il versamento delle ritenute è stato effettuato con F24/EP del 27/06/2022 acquisito dall'AdE con protoc. n. 22062414324423746.

Esaminato il mandato n. 159 del 24/06/2022 di € 1.024,00 a favore di Sicura S.S. a saldo fattura n. 20/PA del 15/06/2022 per la gestione del corso di formazione sulla sicurezza a favore del personale della scuola. Al mandato è allegata la documentazione di rito: determina del DS, preventivo di spesa, fattura elettronica, DURC in corso di validità al momento della stipula del contratto d'opera e del pagamento. dichiarazione di responsabilità e conto dedicato. L'operazione è stata conclusa in esenzione IVA, come dichiarato dalla società medesima ai sensi dell'art. 10 (si presume del primo comma, n. 20) d.P.R. n. 633 del 1972).

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:15, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LO DUCA FRANCESCO

