VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC VESCOVATO "U.FOSCOLO" di VESCOVATO, l'anno 2022 il giorno 20, del mese di maggio, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti BELVEDERE MARCO dell'ambito ATS n. 4 provincia di CREMONA.

La revisione si svolge presso POSTAZIONE DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	BELVEDERE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	CACCIATORE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

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 utilizzo carta di credito
6. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
7. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 321.697,16
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 18/05/2022		
conto competenza	€ 79.600,37	
conto residui	€ 12.871,79	
Totale somme riscosse		€ 92.472,16
Pagamenti fino al mandato n.119 del 04/05/2022		
conto competenza	€ 54.034,87	
conto residui	€ 78.489,81	
Totale somme pagate		€ 132.524,68
Fondo di cassa alla data 20/05/2022		€ 281.644,64

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311152	
Situazione alla data del	19/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.443,29
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 268.201,35
Totale disponibilità		€ 281.644,64
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 281.644,64

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco Popolare Società Cooperativa ABI 5034 CAB 57300 data inizio convenzione 01/01/2022 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 1725.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Popolare Società Cooperativa alla data del 19/05/2022, pari ad € 281.644,64.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311152 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/05/2022. 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 € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/03/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 109,39 e una rimanenza di €

490,61.

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 2021 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)
- E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito
- Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate
- Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti
- 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
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari
- Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)
- Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)
- 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

Sono stati controllati a campione e il mandato n. 73 del 25/03/22 € 2.976,00 intestato a UFFICIO STILE S.p. A. (ACQUISTO ARREDI).

Reversale n 25 del 24/3/22 € 2.769,81 assegnazione risorse finanziarie finalizzate per attivazione servizi professionale per assistenza e supporto psicologico art. 697 comma 1 legge 234/2021 infruttifera.

La documentazione risulta regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2022 il giorno 20 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BELVEDERE MARCO