

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto I.C. RONCOFERRARO di RONCOFERRARO, l'anno 2022 il giorno 15, del mese di marzo, alle ore 08:30, 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 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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022

€ 189.814,70

Riscossioni fino alla reversale n. 4 del 24/02/2022

conto competenza

€ 40.809,65

conto residui

€ 0,00

Totale somme riscosse		€ 40.809,65
Pagamenti fino al mandato n.25 del 11/03/2022		
conto competenza	€ 5.388,81	
conto residui	€ 24.564,85	
Totale somme pagate		€ 29.953,66
Fondo di cassa alla data 15/03/2022		€ 200.670,69

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	313409	
Situazione alla data del	15/03/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 200.670,69
Totale disponibilità		€ 200.670,69
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 200.670,69

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 11500 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 4200048.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 15/03/2022, pari ad € 200.670,69.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 313409 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

La convenzione di cassa è stata rinnovata in data 22/12/2020 con il medesimo istituto bancario esistente fino al 31/12/2021. Il documento è munito di CIG

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 78,45. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/03/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 78,45 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il fondo annuo disponibile è di € 500,00, il limite di spesa per ogni singolo acquisto è di € 120,00.

E' stato verificato il documento n. 1 relativo al rimborso della spesa sostenuta da un docente per il rinnovo della registrazione del dominio Google workspace pari a € 12,00. Si rammenta che il rimborso delle spese sostenute dal

personale per conto della scuola non è regolare dal punto di vista contabile. Si suggerisce, per il futuro, di richiedere il rilascio di carta di credito intestata alla scuola.

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)*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Conclusioni

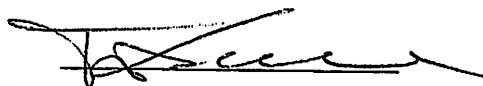
La dichiarazione CU 2022 è stata presentata ed accolta senza scarto alcuno con prot. 22030213261351265 del 02/03/2022. Sono state trasmesse 33 dichiarazioni CU. Esaminata a campione la CU relativa a Battistello Silla Maria alla quale è stato retribuito un compenso per l'attività di coordinamento del piano Scuola - Estate di cui alle risorse assegnata ex art. 31, comma 6, del D.L. 41/2021. L'incarico è stato assegnato con prot. 7054/2021 del 18/06/2021. Il registro del protocollo è gestito tramite piattaforma informatica Spaggiari - Segreteria digitale. L'ultimo numero segnato è il 3134 in data odierna. Il programma permette la modifica registrando la rettifica effettuata.

Il P.A. 2022 è stato approvato all'unanimità dal C.I. in data 9 febbraio 2022, verbale n. 3, delibera n. 17. Il provvedimento di autorizzazione all'esercizio provvisorio è stato emesso dal D.S in data 11/01/2022, prot. 197/2022. In data 10/02/2022 sono stati emessi i primi mandati in conto competenza.

Esaminato il mandato n. 13 del 10/02/2022 a favore di GEM di Grossi Galeazzo di € 1.159,08 per l'acquisto di materiale di primo soccorso. L'ordine n. 6553257 è stato effettuato tramite MEPA, sono presenti i seguenti documenti: codice CIG, DURC in corso di validità con scadenza 09/06/2022, fattura elettronica n. 349/V1 del 31/01/2022, certificazione di conformità dell'08/02/2022, tracciabilità flussi finanziari, requisiti art. 80, visura camerale, certificazione antimafia ANAC. Con mandato n. 14 è stato effettuato il versamento dell'IVA sulla predetta fattura pari ad € 244,80. Il modello F24 relativo al versamento è stato acquisito con prot. n. 22021112425938798 del 16/02/2022. Esaminata la reversale n. 4 del 11/03/2022 di € 13.410,99 relativa all'accreditamento della dotazione ordinaria gennaio - agosto 2022 comunicata dal M.I. con nota 21503 del 30/09/2021. Il finanziamento è stato correttamente imputato all'aggregato 03.01 del P.A. 2022.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2022 il giorno 15 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LO DUCA FRANCESCO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lo Duca', written over a horizontal line.