

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO DI VIALE LIBER di VIGEVANO, l'anno 2022 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 10:00, è presente il Revisore dei Conti LEREDE CRISTINA dell'ambito ATS n. 17 provincia di PAVIA.

La revisione si svolge presso sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANO	FERRUZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
CRISTINA	LEREDE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla seduta partecipa il DSGA Massimiliano Vetro

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

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

€ 170.098,68

Riscossioni fino alla reversale n. 310 del 16/12/2022

conto competenza	€ 105.899,41	
conto residui	€ 132.199,90	
Totale somme riscosse		€ 238.099,31
Pagamenti fino al mandato n.423 del 07/12/2022		
conto competenza	€ 213.429,19	
conto residui	€ 43.386,02	
Totale somme pagate		€ 256.815,21
Fondo di cassa alla data 16/12/2022		€ 151.382,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318466	
Situazione alla data del	16/12/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.778,81
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 146.553,97
Totale disponibilità		€ 151.332,78
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 151.332,78

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 23000 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 220186.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 16/12/2022, pari ad € 151.382,78.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318466 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/12/2022. 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 € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/12/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 719,09 e una rimanenza di € 480,91.

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:

- *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 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*

Si sono esaminati con la tecnica del campione casuale i seguenti documenti:

1) mandato n. 391 del 23/11/2022 di euro 61,48 a favore di Fox Sport srl a saldo fattura n. 669/1 del 16/11/2022 per acquisto materiale per open day.

2) reversale n. 271 del 18/11/2022 da parte di ROTARY CLUB DELLA LOMELLINA di euro 400 per progetto PET THERAPY

La documentazione esaminata risulta regolare.

la dichiarazione 770 è stata inviata in data 15/07/2022 con protocollo n. 22071512275033537

la dichiarazione IRAP è stata inviata in data 6/7/2022 con protocollo n. 22070612393755505

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LEREDE CRISTINA
