

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2022 il giorno 05, del mese di luglio, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di MODENA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	PATERNOSTER	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARZIO	BRACCIOTTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica è stata effettuata da remoto.

Nuovo revisore nominato dal Ministero Istruzione: Dott. Bracciotti Marzio

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)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022

€ 232.569,53

Riscossioni fino alla reversale n. 117 del 05/07/2022

conto competenza	€ 84.897,69	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 84.897,69
Pagamenti fino al mandato n.132 del 01/07/2022		
conto competenza	€ 111.148,15	
conto residui	€ 23.796,01	
Totale somme pagate		€ 134.944,16
Fondo di cassa alla data 05/07/2022		€ 182.523,06

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313465	
Situazione alla data del	05/07/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.704,45
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 173.818,61
Totale disponibilità		€ 182.523,06
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 182.523,06

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 67070 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 9643.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 250,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 05/07/2022, pari ad € 182.273,06 per le seguenti operazioni sospese:

- *Il rata compenso annuale convenzione di cassa pagate senza emissione di mandato per € 250,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313465 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/07/2022. 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 05/07/2022, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/07/2022,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 113,39 e una rimanenza di € 386,61.

La verifica è svolta da remoto, pertanto, non è possibile controllare che il contante presente in cassa corrisponda alla rimanenza.

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 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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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*

L'indice di pagamento per i primi due trimestri del 2022 sono stati attestati nei seguenti valori:

- I trimestre = - 41,68;

- II trimestre = -26,36.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PATERNOSTER PATRIZIA

BRACCIOTTI MARZIO
