

92082/2021

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. BOZZOLO di BOZZOLO, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

La riunione si svolge presso Da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALE	ROBLES	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale viene redatto dal revisore MI e condiviso dal revisore MEF esso è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid 19 e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. Come previsto dalla nota MIUR n. 562 del 28/03/2020, e dalla Nota MI n. 26810 del 09/11/2020 esso sarà protocollato ed inviato all'Istituzione Scolastica "I.C. BOZZOLO (MN). Verrà firmato da entrambi i revisori nella prima visita utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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

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 2021	€ 89.911,64
Riscossioni fino alla reversale n. 44 del 14/10/2021 conto competenza	€ 77.171,82

conto residui	€ 20.268,98	
Totale somme riscosse		€ 97.440,80
Pagamenti fino al mandato n.214 del 09/10/2021		
conto competenza	€ 136.223,59	
conto residui	€ 16.981,75	
Totale somme pagate		€ 153.205,34
Fondo di cassa alla data 15/10/2021		€ 34.147,10

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313417	
Situazione alla data del	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 42.980,28
Totale disponibilità		€ 42.980,28
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.833,18
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 34.147,10

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana ABI 7076 CAB 57470 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 405414.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 7.033,23, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana alla data del 15/10/2021, pari ad € 41.180,33 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 7.033,23*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313417 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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 -€ 8.833,18

Sono stati controllati a campione da remoto la reversale n. 38 del 12/10/2021 pari a € 418,60 riguardante i fondi per acquisto diari scolastici proveniente dai genitori alunni; il mandato controllato a campione è il n. 208 del 06/10/2021 pari a € 7.169,00 relativo al pagamento fattura n. 2021.1272 della "Meccanografica snc" di Cremona per acquisto computer portali per didattica digitale integrata; il fascicolo comprende l'ordine Mepa n. 6201087 del 26/10/2021, determina di acquisto, cig e durr e dichiarazione di tracciabilità dei pagamenti.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 15/10/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/10/2021,

Il conto corrente postale è stato chiuso alla data del 16/07/2021.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti del 2^o trimestre 2021 è pari a : -11,89.

L'indice di tempestività dei pagamenti del 3^o trimestre 2021 è pari a: -0,23.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CASTELLANO DANIELA

ROBLES PASQUALE

