

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/004

Presso l'istituto I.C. BOZZOLO di BOZZOLO, l'anno 2022 il giorno 14, del mese di settembre, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti LO DUCA FRANCESCO dell'ambito ATS n. 20 provincia di MANTOVA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	CASTELLANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
FRANCESCO	LO DUCA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Sono presenti alla verifica la Dirigente Scolastica Elena Rizzardelli, la Dsga f.f. Lorena Bresciani e l'A.A. Giovanna Prisco.

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 regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 62.543,55
Riscossioni fino alla reversale n. 46 del 12/09/2022		
conto competenza	€ 58.379,88	
conto residui	€ 40.183,94	
Totale somme riscosse		€ 98.563,82
Pagamenti fino al mandato n.147 del 06/09/2022		
conto competenza	€ 69.389,85	
conto residui	€ 7.941,70	
Totale somme pagate		€ 77.331,55
Fondo di cassa alla data 14/09/2022		€ 83.775,82

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	12/09/2022	
Sottoconto fruttifero		€ 1.091,40
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 82.684,42
Saldo c/c infruttifero		€ 83.775,82
Totale disponibilità		€ 0,00
Sbilanci non regolarizzati		€ 83.775,82
Riconciliazione con il fondo di cassa		

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Cremasca e Mantovana ABI 7076 CAB 57470 data inizio convenzione 01/04/2022 data fine convenzione 31/03/2026 C/C 405414.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 360,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Cremasca e Mantovana alla data del 14/09/2022, pari ad € 84.135,82 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 360,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313417 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 12/09/2022. 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

Con nota prot. n. 9751 del 03/12/2021 l'Istituto ha richiesto la proroga della convenzione di cassa in scadenza al 31 dicembre 2021 dal 01/01/2022 al 31/03/2022.

In data 30 marzo 2022 l'Istituto ha sottoscritto la nuova convenzione di cassa decorrente dal 01/04/2022 e fino al 31/03/2026.

Il conto corrente postale non è attivo.

Il Registro delle minute spese non è stato attivato nell'esercizio 2022.

Il modello 770 è in corso di elaborazione: i termini non sono scaduti.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 770 non risulta presentata.

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 in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*

Conclusioni

Sono stati esaminati i mandati n. n. 121, 122, 123 emessi in data 2 agosto 2022 relativi alla liquidazione del netto, IRPEF e IRAP per il contratto di prestazione occasionale stipulato con il prof. Colombani Carlo per il tutoraggio formativo rivolto al personale docente interno. Sulla documentazione amministrativo contabile non è stato riportato il necessario CUP.

Esaminata la reversale n. 16 del 24/05/2022 di € 9.669,42 relativa al 2° acconto del contributo al piano dello studio 2021/2022 erogato dall'Unione Comuni Lombarda terre dei Gonzaga. Con deliberazione della Giunta dell'Unione n. 48 del 22/09/2021 sono stati assegnati i contributi relativi al PDS dei plessi di Bossolo e Rivarolo Mantovano complessivamente pari ad € 37.383,92.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2022 il giorno 14 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro:

LO DUCA FRANCESCO

