

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto IC PONTE LAMBRO di PONTE LAMBRO, l'anno 2022 il giorno 23, del mese di marzo, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti CUNDARI DIEGO dell'ambito ATS n. 13 provincia di COMO.

La revisione si svolge presso Sede amministrativa Ponte Lambro.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DIEGO	CUNDARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELENA	ARMENIO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Alla data odierna il Ministero della Pubblica Istruzione non ha ancora provveduto alla sostituzione della collega dott.ssa Armenio.

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 Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. 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		€ 178.634,80
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 16/03/2022		
conto competenza	€ 11.368,95	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 11.368,95
Pagamenti fino al mandato n.67 del 16/03/2022		
conto competenza	€ 22.445,25	
conto residui	€ 1.167,60	
Totale somme pagate		€ 23.612,85
Fondo di cassa alla data 23/03/2022		€ 166.390,90

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	1318801	
Situazione alla data del	28/02/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 167.109,37
Totale disponibilità		€ 167.109,37
Sbilanci non regolarizzati		-€ 718,47
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 166.390,90

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano filiale di Erba ABI 5584 CAB 51270 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 2536.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano filiale di Erba alla data del 23/03/2022, pari ad € 166.390,90.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 1318801 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/02/2022. 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 -€ 718,47

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/03/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 49,20 e una rimanenza di € 450,80.

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 non risulta presentata.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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 sulla tenuta del Registro dei contratti
- 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
- 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

A scandaglio è stata riscontrata la reversale nr. 9 del 1.3.2022 di € 1.700,00 per contributo supermercato IPERAL per la scuola. Documentazione completa ed agli atti della scuola.

A scandaglio è stato riscontrato il mandato nr. 9 del 3.2.2022 di € 1.560,00 per linea internet potenziata con il provider Eolo s.p.a. di durata annuale dal febbraio 2022 al febbraio 2023. Motivo della spesa è quella di supportare gli alunni nella didattica digitale integrata. La documentazione agli atti della scuola è completa e regolare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:00, l'anno 2022 il giorno 23 del mese di marzo, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUNDARI DIEGO

