

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/005

I.T.T.S. - "G.MARCONI" - FORLI'
Prot. 0006636 del 07/10/2022
VI-3 (Entrata)

Presso l'istituto I.T.I. "MARCONI" di FORLI', l'anno 2022 il giorno 07, del mese di ottobre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FORLI'.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FEDERICA	NUTARELLI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO	CASADEI GARDINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' stato nominato il nuovo Revisore Dott. Francesco Casadei Gardini con decreto del Ministro dell'istruzione, n. 115 del 17/05/2022, è stata disposta, a norma del comma 616 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 e dell'art. 6, comma 20, lett. a), del Decreto legge 6 luglio 2012, n. 95 convertito con modificazioni dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135 su ATS n. FO001 per il triennio 2022/2025.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro 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	€ 382.681,96
Riscossioni fino alla reversale n. 136 del 05/10/2022	
conto competenza	€ 258.916,72
conto residui	€ 7.603,00

Totale somme riscosse		€ 266.519,72
Pagamenti fino al mandato n.454 del 28/09/2022		
conto competenza	€ 192.871,52	
conto residui	€ 46.478,77	
Totale somme pagate		€ 239.350,29
Fondo di cassa alla data 06/10/2022		€ 409.851,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312016	
Situazione alla data del	05/10/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.074,95
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 399.201,44
Totale disponibilità		€ 410.276,39
Sbilanci non regolarizzati		-€ 425,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 409.851,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 13298 data inizio convenzione 01/09/2020 data fine convenzione 31/08/2024 C/C 100000046021.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 425,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 05/10/2022, pari ad € 410.276,39 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 425,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312016 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/10/2022. 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 -€ 425,00

Il saldo del giornale di cassa non coincide con il saldo dell'istituto cassiere per una differenza di € 425,00 relativa ad un incasso ricevuto dalla banca per il quale l'istituzione scolastica non ha ancora provveduto ad emettere la reversale di incasso.

L'importo rilevato dalla giornaliera di cassa della Banca d'Italia coincide con l'importo dell'istituto cassiere, si differenzia dal giornale di cassa dall'istituto cassiere per lo stesso importo di € 425,00 relativo ad incassi ricevuti ma non ancora lavorati dalla scuola stessa, il DSGA riferisce che l'importo è dovuto a provvisori, dal n.661 al n.669 del 05/10/2022, da regolarizzare con emissione di reversale da parte della Scuola e relativi a contributo delle famiglie/studenti per partecipazione corsi PET/FIRST.

I revisori effettuano il controllo a campione, sui seguenti documenti (mandati - reversali)

- mandato n. 45 del 16/02/2022 di € 257,42 a favore di SAPUTO STEFANO in qualità di docente per rimborso ACQUISTO MATERIALE EL-EN didattico .
- mandato n. 324 del 07.06.2022 di € 577,60 a favore di SCHIUMARINI SRL , per pagamento FATTURA ELETTRONICA N. 268 DEL 31/05/2022 - INTERVENTO TECNICO .
- reversale n.. 43 del 24.02.2022 di € 8.830,24 da parte TAMPELLINI SAS DI GIOTTOLI GABRIELLA per CONTRIBUTO BAR D'ISTITUTO - VERSAMENTO SECONDA RATA A.S. 2021/222
- reversale n. 115 del 30.06.2022 di 478,47da parte Istituto comprensivo 2 per Restituzione per mancato utilizzo acconto formazione II.SS. Ambito n.7 - PNFD 3^ annualità a.s.2021/2022

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/06/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.497,97 e una rimanenza di € 2,03.

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al III trimestre è pari - 20,04 regolarmente pubblicato sul sito istituzionale della scuola.

La Scuola ha chiuso il conto corrente postale in data 14/12/2020

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*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il modello 770 è stato inviato in data 08/09/2022 con protocollo n. 22090812493743630

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2022 il giorno 07 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NUTARELLI FEDERICA

CASADEI GARDINI FRANCESCO

