

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/003

Presso l'istituto NA.PROV.2 C/O "MASULLO-THETI" di NOLA, l'anno 2022 il giorno 29, del mese di giugno, alle ore 08:00, è presente il Revisore dei Conti DELLA MORTE CONCETTA dell'ambito ATS n. 91 provincia di NAPOLI.

La revisione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA	VITULANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
CONCETTA	DELLA MORTE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

VERBALE REDATTO IN MODALITA' TELEMATICA AI SENSI DEL D.I. 129/2018 ART. 51-52-53.

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 approvvigionamenti
2. 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

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 215.115,04
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 27/06/2022		
conto competenza	€ 17.686,26	
conto residui	€ 699,99	
Totale somme riscosse		€ 18.386,25
Pagamenti fino al mandato n.144 del 22/06/2022		
conto competenza	€ 44.797,03	
conto residui	€ 28.156,47	
Totale somme pagate		€ 72.953,50
Fondo di cassa alla data 27/06/2022		€ 160.547,79

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319501	
Situazione alla data del	31/05/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 182,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 164.562,73
Totale disponibilità		€ 164.744,73
Sbilanci non regolarizzati		-€ 4.196,94
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 160.547,79

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CARIPARMA ABI 6230 CAB 40021 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 57068671.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CARIPARMA alla data del 27/06/2022, pari ad € 160.547,79.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319501 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2022. 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 -€ 4.196,94

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

IL C/C Postale non è presente. E' stato chiuso alla data del 9/4/2021.

La verifica del registro degli inventari sarà effettuata alla prima visita utile in loco.

Con verbale del 7/10/2021 prot. 2146, si è provveduto al passaggio di consegne tra il consegnatario uscente dott. Ciro Esposito ed il consegnatario entrante dott.ssa Anna Montanino.

A campione è stata verificata la seguente documentazione:

* reversale n. 23 del 5/4/2022 di € 1.822,17 per contributo finalizzato al supporto psicologico di cui all'art. 1 comma 697 legge 234/2021.

* mandato n. 103 del 5/4/2022 di € 4.580,00 (imponibile) per pagamento fattura n. 149 del 17/3/2022 della ditta Dream Office srl per l'acquisto di beni mobili.

* mandato n. 104 del 5/4/2022 di € 1.007,60 (iva)

Determina a contrarre n. 412 del 9/2/2022

Procedura di acquisto effettuata su MEPA con ODA n. 6661138 del 22/2/2022.

Tutta la documentazione e la procedura adottata risultano regolari.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 27/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 54,20 e una rimanenza di € 145,80.

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 risulta presentata nei termini.

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 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Ai sensi del D.I. n. 129/2018 artt. 51, 52 e 53, i Revisori redigono il presente verbale mediante l'uso di strumenti informatici, sulla base dei documenti contabili ricevuti via posta elettronica dall'istituzione scolastica, nelle rispettive residenze/nei rispettivi uffici di titolarità accedendo all'applicazione informatica per la stesura dei verbali (Athena2) in modo coordinato. La stesura finale del verbale, approvata da entrambi i revisori tramite scambio di messaggi di posta elettronica, è inviata alla scuola tramite e-mail dal revisore che avrà provveduto alla protocollazione finale del documento. In occasione della prima visita utile, i revisori cureranno di apporre la propria firma in calce alla versione cartacea del presente verbale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 08:55, l'anno 2022 il giorno 29 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DELLA MORTE CONCETTA _____