

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/001

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO P. S. MANCINI di AVELLINO, l'anno 2022 il giorno 10, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di AVELLINO. La riunione si svolge presso Avellino.



I Revisori sono:

LICEO SCIENTIFICO STATALE - "P.S. MANCINI"-AVELLINO
Prot. 0000194 del 10/01/2022
VI-3 (Entrata)

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMILIANO	VILLAPIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	POPOLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale 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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Conto Corrente Postale

1. *Controllo Registro del conto corrente postale*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

- *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
- *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

al giornale di cassa

ondo cassa al 1 gennaio 2022

- € 355.517,53

iscossioni fino alla reversale n. 49 del 27/11/2021

onto competenza

€ 306.714,37

onto residui

€ 91.772,75

Totale somme riscosse

€ 398.487,12

pagamenti fino al mandato n.897 del 30/11/2021

conto competenza

conto residui

Totale somme pagate

Fondo di cassa alla data 11/12/2021

€ 230.469,46

€ 102.802,45

€ 333.271,91

€ 420.732,74



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309560	
Situazione alla data del	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		
Sottoconto infruttifero		€ 0,00
Saldo c/c infruttifero		
Totale disponibilità		€ 423.666,56
Sbilanci non regolarizzati		€ 423.666,56
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 0,00
		€ 423.666,56

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Coop. di Flumeri ABI 5387 CAB 15100 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2023 C/C 2399415.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.933,82, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Coop. di Flumeri alla data del 29/11/2021, pari ad € 423.666,56 per le seguenti operazioni sospese:

- reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 8.900,00
- mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 11.833,82

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309560 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 10/12/2021, presenta un saldo di € 149,56 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2021, in quanto risulta un saldo di € 1.676,10

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 279,03 e una rimanenza di € 20,97.

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:

- *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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *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

La dichiarazione 770/2021, inerente l'anno 2020, è stata presentata in modalità telematica con protocollo n. 21092011071318251 del 20/09/2021.

Si controllano a campione:

- Reversale d'incasso n. 45 del 16/11/2021 di € 56.815,42 inerente l'assegnazioni fondi nota 18993 del 24-08-2021.
- Mandato di pagamento n. 858 del 22/11/2021 di € 963,25, inerente l'acquisto di materiale di cancelleria. Si verifica al riguardo la determina a contrarre del dirigente scolastico Prot. 7485/006-02 del 22-10-2021; l'ordine di acquisto sul MePA n. 6423955 del 26 ottobre 2021; la fattura elettronica n P442 del 10/11/2021; il DURC; il documento di tracciabilità dei flussi finanziari.

Nulla da eccepire dal punto di vista amministrativo-contabile.

Si rappresenta, infine, che la firma sul presente verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:40, l'anno 2022 il giorno 10 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VILLAPIANO MASSIMILIANO

POPOLI GIOVANNI

