

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2022/003**

Presso l'istituto I.C. N. 20 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2022 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso dalla sede dell'Istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	CAMINITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIAPINA	CICCÀZZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Partecipa alla riunione il Direttore SGA dott.ssa Gabriella Quaglia.

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)*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 195.120,06
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 06/05/2022		
conto competenza	€ 74.796,41	
conto residui	€ 40.551,99	
Totale somme riscosse		€ 115.348,40



[Handwritten signature]

Pagamenti fino al mandato n.55 del 30/04/2022

conto competenza

€ 22.025,41

conto residui

€ 9.820,25

Totale somme pagate

€ 31.845,66

Fondo di cassa alla data 11/05/2022

€ 278.622,80

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

0318559

Situazione alla data del

11/05/2022

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero

€ 65.358,78

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero

€ 227.371,52

Totale disponibilità

€ 292.730,30

Sbilanci non regolarizzati

-€ 14.107,50

Riconciliazione con il fondo di cassa

€ 278.622,80



Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 200046.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 14.107,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO alla data del 11/05/2022, pari ad € 292.730,30 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 14.107,50

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318559 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/05/2022. 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 -€ 14.107,50

Si verificano a campione i seguenti documenti:

- Mandato n. 50 del 28/04/2022 di euro 975,00 "pagamento fattura del 20/04/2022 n. 5/312 a favore di Polonordadest" per acquisto mascherine Covid-19. La predetta fattura risulta emessa in sostituzione della fattura n. 5/132 del 31/01/2022 in quanto quest'ultima non riportava relativamente all'IVA il regime di split-payment. Tuttavia il DSGA aveva provveduto al pagamento dell'IVA con mandato non split n. 32 del 15/03/2022 di euro 48,75 e versata con F24. Successivamente il fornitore, ha emesso nota di credito ed annullato la fattura n. 5/132 in quanto emessa non in regime di split-payment e l'ha sostituita con la fattura n.5/312. L'acquisto è stato effettuato tramite ordine di acquisto MEPA. Agli atti tutta la documentazione.
- Reversale n. 3 del 23/02/2022 "funzionamento amministrativo didattico gennaio - agosto 2022". Agli atti la nota del MIUR di assegnazione delle risorse.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 400,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/03/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 400,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Il registro è stato aperto in data 16/03/2022 ma non sono state effettuate spese.

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*
- *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*



Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2022 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA
CICCAZZO MARIAPINA

Maria Giovanna Caminiti
Mariapina Ciccazzo