

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2022/002

Presso l'istituto RAINULFO DRENGOT di AVERSA, l'anno 2022 il giorno 04, del mese di maggio, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 20 provincia di CASERTA.

La riunione si svolge presso AVERSA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANNA GIOVANNA	ROTONDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DOMENICA	CAROZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

è PRESETE IL DSGA OLIVA ROBERTO

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2022		€ 1.626.395,05
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 21/04/2022		
conto competenza	€ 60.127,35	
conto residui	€ 4.098,34	
Totale somme riscosse		€ 64.225,69
Pagamenti fino al mandato n.177 del 27/04/2022		
conto competenza	€ 36.142,92	
conto residui	€ 230.778,05	
Totale somme pagate		€ 266.920,97
Fondo di cassa alla data 04/05/2022		€ 1.423.699,77

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310826	
Situazione alla data del	30/04/2022	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 1.423.699,77
Totale disponibilità		€ 1.423.699,77
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 1.423.699,77

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ACARIPARMA SPA ABI 6230 CAB 74791 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 56808260.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE ACARIPARMA SPA alla data del 04/05/2022, pari ad € 1.423.699,77.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310826 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2022. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 04/05/2022, presenta un saldo di € 4.078,40 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/05/2022, in quanto risulta un saldo di € 5.558,40

LA DISCORDANZA TRA IL SALDO DI REGISTRO E L'ESTRATTO CONTO PARI AD EURO 1480,00 è DATA DA 6 BOLLETTINI CONTABILIZZATI DALL'ENTE POSTE MA NON DALLA SCUOLA

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 4.497,37. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2022: dai movimenti registrati emergono spese per € 3.559,79 e una rimanenza di € 937,58.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

si rappresenta che con delibera n 1 del 14/1/2022 è stato stabilito come fondo minute spese euro 1500 con tetto massimo per la singola spesa pari a euro 250;

con successiva delibera n 7 del 28/3/2022 è stato deliberato un ulteriore stanziamento di 1500 euro.

i revisori hanno riscontrato un eccessivo utilizzo del fondo minute spese, soprattutto per l'acquisto di derrate alimentari utilizzate per le esercitazioni degli alunni, trattandosi di attività ordinaria dell' istituto.

gli acquisti sono effettuati sempre presso il supermercato MD discount; alla richiesta di chiarimenti da parte dei revisori, il dirigente scolastico, con relazione assunta agli atti prot 12998 del 4/5/2022, ha chiarito che la spesa è stata generata da una situazione emergenziale in quanto la ditta RG FOOD, vincitrice della gara per la fornitura delle derrate alimentari, nel mese di febbraio 2022 ha recesso il contratto unilateralmente e pertanto il Dirigente ha ritenuto opportuno, al fine di garantire la continuità delle attività didattiche, l'utilizzo del fondo economale.

si fa presente che per il futuro tale modalità di acquisto dei predetti beni non è ammissibile, pertanto si ricorda che vige l'obbligo di rispettare la normativa relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi dell'art. 3, comma 1, della Legge n. 136/2010, richiamata dall'articolo 21, comma 8, del D.I. n. 129/2018 e ribadita nella Circolare MIUR prot. 74 del 5 gennaio 2019 e, pertanto, vi è il divieto dell'uso del denaro contante. Corre l'obbligo, inoltre del rispetto del richiamato comma 3 dell'art. 3 della Legge n. 136/2010, in merito all'apertura del fondo con bonifico bancario o postale o altro strumento tracciabile (per es. assegno bancario circolare non trasferibile) a favore del DSGA

Resta in ogni caso inteso che, ai sensi dell'art. 21, comma 3 del D.I. n. 129/2018, è vietato l'uso del fondo economale



per le minute spese per acquisti per i quali l'istituzione scolastica ha un contratto d'appalto in corso o programmati. Si rappresenta, inoltre, che l'utilizzo del fondo economale è solo per acquisti di breve entità e deve essere disciplinata dal consiglio d'istituto.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 non risulta presentata.

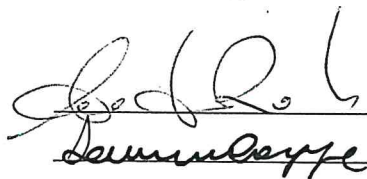
Conclusioni

ALLA DATA ODIERNA NON RISULTA PRESENTATA LA DICHIARAZIONE DEL SOSTITUTO D'IMPOSTA PER L'ANNO D IMPOSTA 2021, SCADENZA PREVISTA PER LUGLIO 2022

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2022 il giorno 04 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTONDO ANNA GIOVANNA

CAROLLA DOMENICA



Two handwritten signatures are present. The first signature is in dark ink and appears to be 'Anna Giovanna Rotondo'. The second signature is in blue ink and appears to be 'Domenica Carolla'. Both signatures are written over a horizontal line.