

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto "D'OVIDIO" di CAMPOBASSO, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di febbraio, alle ore 13:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di CAMPOBASSO.

La riunione si svolge presso Campobasso.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNINA	PAPARELLA	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:

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)

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 2021		€ 37.823,54
Riscossioni fino alla reversale n. 5 del 06/02/2021		
conto competenza	€ 12.732,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 12.732,00
Pagamenti fino al mandato n.2 del 05/02/2021		
conto competenza	€ 1.750,00	
conto residui	€ 0,00	

Totale somme pagate	€ 1.750,00
Fondo di cassa alla data 09/02/2021	€ 48.805,54

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319035	
Situazione alla data del	09/02/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 431,51
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 49.157,54
Totale disponibilità		€ 49.589,05
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 49.589,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 3801 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/03/2021 C/C 1508.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.500,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 09/02/2021, pari ad € 50.305,54 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.500,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319035 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/02/2021. 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

L'Istituto Scolastico dichiara di aver richiesto ed ottenuto, in data 19/12/2020 con prot. n. 15590, la proroga della convenzione di mesi 3 dal 01 gennaio 2021 al 31 marzo 2021 con il Banco BPM.

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:

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

La firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAPARELLA GIOVANNINA
POPOLI GIOVANNI

