

Inviato il 15/05/2021
abato

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto "D'OVIDIO" di CAMPOBASSO, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 11:30, 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

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 tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale

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

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. 13 del 31/03/2021		
conto competenza	€ 21.519,00	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 21.519,00
Pagamenti fino al mandato n.42 del 12/05/2021		
conto competenza	€ 13.423,15	
conto residui	€ 7.147,33	
Totale somme pagate		€ 20.570,48
Fondo di cassa alla data 14/05/2021		€ 38.772,06

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	30/04/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.528,30
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 37.669,04
Totale disponibilità		€ 39.197,34
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 39.197,34

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo spa ABI 3069 CAB 3805 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 46058.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 425,28, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo spa alla data del 14/05/2021, pari ad € 39.197,34 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 425,28*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319035 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/04/2021. 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 14/05/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/05/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 04/05/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 586,28 e una rimanenza di € 913,72.

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 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PAPARELLA GIOVANNINA

POPOLI GIOVANNI

