

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2020/002**

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO STATALE "T. C. ONESTI" di FERMO, l'anno 2020 il giorno 20, del mese di novembre, alle ore 18:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALBERTO	LUZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ADRIANA	MARZIALI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori dei conti procedono all'inserimento del presente verbale a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, così come è avvenuto per la trasmissione e la ricezione della documentazione relativa alle verifiche ed ai controlli di loro competenza, non rientrando l'attività tra quelle indifferibili da rendere in presenza, in situazione di emergenza Covid-19 giusta nota del Ministero dell'Istruzione Registro Ufficiale 26810 del 09/11/2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 282.233,95
Riscossioni fino alla reversale n. 76 del 16/11/2020		
conto competenza	€ 258.433,25	
conto residui	€ 70.375,28	
Totale somme riscosse		€ 328.808,53
Pagamenti fino al mandato n.664 del 16/11/2020		

conto competenza	€ 300.608,88	
conto residui	€ 54.599,99	
Totale somme pagate		€ 355.208,87
Fondo di cassa alla data 19/11/2020		€ 255.833,61

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309270	
Situazione alla data del	19/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 635,16
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 255.198,45
Totale disponibilità		€ 255.833,61
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 255.833,61

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CARIFERMO ABI 6150 CAB 69459 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 20300058757.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CARIFERMO alla data del 19/11/2020, pari ad € 255.833,61.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309270 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/11/2020. 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

Col metodo del campione vengono esaminati: il mandato n. 617 del 20/10/2020 dell'importo di € 4.018,50 relativo al pagamento della fattura n. 202002294 del 19/10/2020 emessa da Ambiente Scuola SRL per polizza assicurativa alunni anno scolastico 2020/2021 che risulta in regola con la normativa vigente con riferimento alla procedura di acquisto seguita, liquidazione, DURC e tracciabilità dei pagamenti;
la reversale n. 75 del 10/11/2020 con relativo accertamento, riscossione e versamento risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 09/11/2020, presenta un saldo di € 2.100,45 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 19/11/2020, in quanto risulta un saldo di € 16.510,06

La discordanza tra saldo estratto conto e saldo registro deriva principalmente da contributi volontari alunni e contributi per uscite didattiche. Si raccomanda per il futuro il prelevamento quindicinale in quanto risulta agli atti che lo stesso non viene costantemente effettuato come richiesto dalla normativa vigente.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 137,50 e una rimanenza di € 362,50.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*

Conclusioni

La sottoscrizione del presente verbale da parte dei Revisori sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2020 il giorno 20 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LUZI ALBERTO

MARZIALI ADRIANA
