

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto I.C. 1 ASTI di ASTI, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 27 provincia di ASTI.

La riunione si svolge presso la sede.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIOVANNI PIETRO	VERNA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELVO	FERRERO	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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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		€ 209.078,64
Riscossioni fino alla reversale n. 91 del 30/11/2021		
conto competenza	€ 183.426,23	
conto residui	€ 22.410,32	
Totale somme rimosse		€ 205.836,55
Pagamenti fino al mandato n.502 del 26/11/2021		

conto competenza	€ 145.346,58	
conto residui	€ 46.545,39	
Totale somme pagate		€ 191.891,97
Fondo di cassa alla data 30/11/2021		€ 223.023,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319848	
Situazione alla data del	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 223.156,22
Totale disponibilità		€ 223.156,22
Sbilanci non regolarizzati		-€ 133,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 223.023,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA DI ASTI ABI 20291 CAB 10316 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 20291.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 200,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA DI ASTI alla data del 30/11/2021, pari ad € 223.223,22 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 200,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319848 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 -€ 133,00

La differenza di € 133,00 tra il saldo del mod. 56T ed il saldo del registro di cassa è dovuta alla differenza tra € 200,00 di incassi ancora da regolarizzare con reversali ed € 67,00 di incassi contabilizzati dall'Istituto cassiere e non ancora transitati alla contabilità speciale.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto scolastico non gestisce alcun c/c postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 500,00 e una rimanenza di € 0,00.

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*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

I Revisori dichiarano che il presente verbale viene redatto in sostituzione del precedente n. 2021/05 al fine di aggiornare i seguenti dati:

- nei "dati giornale di cassa" la data del mandato n. 502 è il 26/11/2021 anziché il 29/11/2021
- nel "registro minute spese" l'anticipazione al D.S.G.A. è di € 500,00 come pure le spese effettuate e non € 1.000,00 come erroneamente riportato.

Conclusioni

La verifica di cassa si conclude senza rilievi.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERNA GIOVANNI PIETRO
FERRERO ELVO

