

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto D.D. DI ZOLA PREDOSA di ZOLA PREDOSA, l'anno 2021 il giorno 02, del mese di dicembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA LAURA	CAPPI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	FORNARI	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".

Il presente verbale viene protocollato da remoto in quanto non è stato più possibile effettuare una visita in loco per il perdurare del contesto emergenziale epidemiologico e delle misure restrittive agli spostamenti già previste, per alcune regioni, nel D.P.C.M. del 3 novembre 2020, in vigore dal 6 novembre 2020.

In proposito, il MI ha fornito indicazioni con nota del 9 novembre 2020.

Conseguentemente, è stabilito che le visite dei Revisori presso le Istituzioni scolastiche sono allo stato sospese, in quanto le stesse non risultano individuate come attività indifferibili da rendere in presenza.

L'attività dei revisori si è svolta mediante colloqui telefonici e scambi di e-mail.

Il presente verbale è stato concordato, per le vie brevi, da entrambi i revisori e la firma sul verbale sarà effettuata nella prima riunione utile.

La documentazione visionata dai revisori è stata acquisita per posta elettronica ed il relativo parere - come da presente verbale - da parte dei revisori viene trasmesso alla scuola con e-mail nello stesso giorno di protocollazione del presente verbale.

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		€ 63.790,34
Riscossioni fino alla reversale n. 66 del 13/11/2021		
conto competenza	€ 105.816,26	
conto residui	€ 20.336,49	
Totale somme riscosse		€ 126.152,75
Pagamenti fino al mandato n.207 del 12/11/2021		
conto competenza	€ 96.254,65	
conto residui	€ 41.498,86	
Totale somme pagate		€ 137.753,51
Fondo di cassa alla data 15/11/2021		€ 52.189,58

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310125	
Situazione alla data del	15/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8.868,65
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 43.320,93
Totale disponibilità		€ 52.189,58
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 52.189,58

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI MILANO ABI 5034 CAB 37131 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1088.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI MILANO alla data del 15/11/2021, pari ad € 52.189,58.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310125 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/11/2021. 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 € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 197,88 e una rimanenza di €

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*

Conclusioni

I REVISORI DEI CONTI PROCEDONO AD UN CONTROLLO A CAMPIONE DEI SOTTO INDICATI DOCUMENTI CONTABILI:

MANDATO N. 143 DEL 18/08/2021 DI EURO 4.290,00 - PAGAMENTO FATTURA 21VF DEL 28/07/2021 - ACQUISTO MATERIALE PULIZIE.

MANDATO N. 188 DEL 04/11/2021 DI EURO 300,00 - PAGAMENTO SPESE BANCARIE III TRIMESTRE.

REVERSALE N. 17 DEL 24/08/2021 DI EURO 5.024,80 - CONTRIBUTO COMUNALEE PER DIRITTO ALLO STUDIO A.S. 2020/21.

REVERSALE N. 18 DEL 24/0/2021 DI EURO 212,71 - CONTRIBUTO ACQUISTO MATERIALE ALTERNATIVO A.S. 20/21.

NULLA DA OSSERVARE.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:15, l'anno 2021 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAPPI MARIA LAURA

FORNARI ALESSANDRO

