

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto I.C. DI CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2020 il giorno 02, del mese di novembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	CUBELLOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	DI GANGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Vista l'emergenza sanitaria in atto la presente verifica di cassa viene redatta da remoto.

Assiste i Revisori il DSGA Maria Domenica Muscetta.

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)

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
- 4. Controllo dei documenti giustificativi delle 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 2020 € 220.404,75

Riscossioni fino alla reversale n. 36 del 30/10/2020		
conto competenza	€ 103.582,73	
conto residui	€ 17.870,31	
Totale somme riscosse		€ 121.453,04
Pagamenti fino al mandato n.261 del 29/10/2020		
conto competenza	€ 114.505,38	
conto residui	€ 5.480,60	
Totale somme pagate		€ 119.985,98
Fondo di cassa alla data 30/10/2020		€ 221.871,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310183	
Situazione alla data del	30/10/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 221.841,21
Totale disponibilità		€ 221.871,81
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 221.871,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 30064333.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 30/10/2020, pari ad € 221.871,81.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310183 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/10/2020. 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

I Revisori dei conti, con il metodo del campionamento verificano una mandato di pagamento ed una reversale di incasso per come segue:

- R. n. 7 del 5 marzo 2020 - 6.4 - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero - INCASSO QUOTE CONTRIBUTO FAMIGLIE VIAGGIO A PADOVA - La documentazione allegata risulta regolare.

- M. n. 214 dell'1 luglio 2020 - A.1.1 - A.1 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA - FT N. 100648+100847 ORDINE MATERIALE IGIENIZZANTE MESE DI MAGGIO - La documentazione allegata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/09/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 499,74 e una rimanenza di € 0,26.

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 2019 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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:30, l'anno 2020 il giorno 02 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUBELLOTTI DARIO

DI GANGI CARMELA
