

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/004**

Presso l'istituto IC DI LOIANO - MONGHIDORO di MONGHIDORO, l'anno 2021 il giorno 16, del mese di novembre, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di BOLOGNA. La riunione si svolge presso La riunione si svolge da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	TRADII	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	LUSARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

IL VERBALE E' 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 INFOMATICI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale

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	€ 199.642,58
Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 12/11/2021	
conto competenza	€ 69.637,56

conto residui	€ 20.279,91	
Totale somme riscosse		€ 89.917,47
Pagamenti fino al mandato n.158 del 11/11/2021		
conto competenza	€ 91.056,84	
conto residui	€ 1.982,50	
Totale somme pagate		€ 93.039,34
Fondo di cassa alla data 16/11/2021		€ 196.520,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	319508	
Situazione alla data del	16/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 201.669,23
Totale disponibilità		€ 201.669,23
Sbilanci non regolarizzati		-€ 5.148,52
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 196.520,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Emil Banca Credito cooperativo ABI 7072 CAB 36870 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 188435.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 5.148,52, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Emil Banca Credito cooperativo alla data del 16/11/2021, pari ad € 201.669,23 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 687,59*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.460,93*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 319508 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 16/11/2021. 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 -€ 5.148,52

A CAMPIONE E' STATO CONTROLLATO IL MANDATO N. 148 DEL 28/10/2021 DI € 265,10 PER RISORSE EX ART. 31 , COMMA 1, LETTERA A D.L. 41/2021 " ACQUISTO MATERIALE IGIENICO SANITARIO AA LOIANO" FATTURA N. 1521 DEL 18/10/2021 .

A CAMPIONE E' STATA CONTROLLATA LA REVERSALE N. 20 DEL 12/11/2021 DI € 5.013,67 PER DOTAZIONE ORDINARIA FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO DIDATTICO SETTEMBRE/DICEMBRE 2021.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 16/11/2021, presenta un saldo di € 68,27 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/01/2021,

SUCCESSIVAMENTE ALLA DATA DEL 31/01/2021 NON E' STATA EFFETTUATA NESSUNA MOVIMENTAZIONE SUL C/C POSTALE IN QUANTO DAL MESE DI FEBBRAIO /2021 L'ISTITUTO E' PASSATO AL SISTEMA PAGO IN RETE .

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 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*
- *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 riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2021 il giorno 16 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TRADII MARINA

LUSARDI STEFANO

