

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto SOMMARIVA PERNO di SOMMARIVA PERNO, l'anno 2021 il giorno 03, del mese di dicembre, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 56 provincia di CUNEO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------|---------|---|------------------|
| PAOLO | MARTINI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| CARLOTTA | VIARA | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

La presente verifica viene svolta da remoto a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul 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 | € 90.957,88 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 113 del 29/11/2021 | |
| conto competenza | € 102.480,26 |
| conto residui | € 9.220,00 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Totale somme riscosse | | € 111.700,26 |
| Pagamenti fino al mandato n.166 del 26/11/2021 | | |
| conto competenza | € 100.875,15 | |
| conto residui | € 1.600,00 | |
| Totale somme pagate | | € 102.475,15 |
| Fondo di cassa alla data 30/11/2021 | | € 100.182,99 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0310997 | |
| Situazione alla data del | 30/11/2021 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 67,08 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 102.091,91 |
| Totale disponibilità | | € 102.158,99 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 1.976,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 100.182,99 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca d'Alba ABI 8530 CAB 46880 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 26/12/2023 C/C 600001.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.983,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca d'Alba alla data del 30/11/2021, pari ad € 102.165,99 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 1.983,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310997 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 -€ 1.976,00

Gli sbilanci si riferiscono a somme incassate dalla Banca senza emissioni di reverseale.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 02/12/2021, presenta un saldo di € 32,54 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 02/12/2021,

Si controllano a campione:

Mandato n. 162 del 25/11/2021 di € 880,00 emesso per pagamento corso BNLS personale scuola a favore di BNA SRLS - Boves- nulla da rilevare

Reversale n. 10 del 30/03/21 di € 1.000 risorse MIUR finalizzate all'acquisto di DAE et similia nulla da rilevare

Reversale n. 91 del 24/11/2021 di € 27,079,57 risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/2021 nulla da rilevare

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*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

L'indice di tempestività dei pagamenti relativo al I Trimestre 2021 è - 33,01; quello relativo al II Trimestre è - 35,57; quello relativo al III trimestre è - 13,48; gli stessi sono stati pubblicati sul sito della scuola nell'area Amministrazione Trasparente - Pagamenti dell'amministrazione - Indicatori di tempestività dei pagamenti.

L'istituto in ottemperanza degli obblighi di cui all'art. 1 comma 867 della L. 145/2018, ha comunicato mediante PCC l'ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio 2020 pari ad Euro 0,00.

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 03 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MARTINI PAOLO

VIARA CARLOTTA

