

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. "C.GOVONI" - FERRARA di FERRARA, l'anno 2021 il giorno 12, del mese di luglio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso da remoto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMO	SOCAL	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	FALZONI	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.

La documentazione a cui si fa riferimento nel presente verbale, trasmessa in via informatica dall'istituto, utile per la sua redazione, sarà verificata direttamente durante la prima visita utile, per poi apporre sullo stesso la conseguente firma.

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 natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 90.562,59
Riscossioni fino alla reversale n. 282 del 26/06/2021		
conto competenza	€ 65.111,98	
conto residui	€ 21.879,90	
Totale somme riscosse		€ 86.991,88

Pagamenti fino al mandato n.141 del 15/06/2021		
conto competenza	€ 29.674,30	
conto residui	€ 5.581,72	
Totale somme pagate		€ 35.256,02
Fondo di cassa alla data 01/07/2021		€ 142.298,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311690	
Situazione alla data del	01/07/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 14,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 142.284,45
Totale disponibilità		€ 142.298,45
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 142.298,45

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 13004 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 2079500.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 29/06/2021, pari ad € 142.298,45.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311690 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/07/2021. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/06/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/06/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 123,78 e una rimanenza di € 586,22.

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 delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Conclusioni

Si procede ad una verifica a campione di alcuni mandati e reversali trasmessi per via informatica e per i quali i revisori si riservano un controllo diretto nel corso della prima visita di persona:

- reversale n.1 del 15/02/2021 di euro 0,01 per altre entrate interessi da Banca Monte dei Paschi di Siena;
- reversale n.269 del 31/05/2021 di Euro 14,09 per contr. assicurazione scolastica da parte dei genitori;
- mandato n.18 del 09/02/2021 di euro 48,00 per pagamento saldo fatt. 226 del 30.01.2021 per sorveglianza sanitaria a Poliambulatorio Canani FE;
- mandato n.110 del 10/05/2021 di euro 400,62 netto fattura a Centro didattico Borgione - Rivoli (TO) per progetto Erasmus -acquisto cancelleria - Codice GIG ZE8316AF98;

Nulla da rilevare in merito.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOCAL MASSIMO

FALZONI MARINA
