

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

Presso l'istituto I.C. COMACCHIO di COMACCHIO, l'anno 2021 il giorno 11, del mese di maggio, alle ore 17:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di FERRARA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELO	PETRUCCIANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINELLA	FORTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In conformità alle disposizioni di cui alla nota MIUR n. 562 del 28.03.2020, relativa al D.L. 17 marzo 2020 in merito all'emergenza epidemiologica da Covid-19, e confermate dalla nota MIUR n. 26810 del 9/11/2020, si precisa che le verifiche ed i controlli di competenza dei Revisori dei Conti, la trasmissione e la ricezione della documentazione relativa al presente verbale sono avvenuti mediante l'uso di strumenti informatici.

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 regolarita' utilizzo carta di credito*
6. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
7. *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*
4. *Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*

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 2021	€ 140.525,31
Riscossioni fino alla reversale n. 10 del 10/05/2021	
conto competenza	€ 63.942,03
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 63.942,03
Pagamenti fino al mandato n.53 del 07/05/2021	
conto competenza	€ 40.996,09
conto residui	€ 0,00
Totale somme pagate	€ 40.996,09
Fondo di cassa alla data 11/05/2021	€ 163.471,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318563
Situazione alla data del	11/05/2021
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 163.471,25
Totale disponibilità	€ 163.471,25
Sbilanci non regolarizzati	€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 163.471,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 23500 data inizio convenzione 01/07/2017 data fine convenzione 29/06/2021 C/C 1370189.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.980,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 11/05/2021, pari ad € 161.491,25 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 2.200,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 220,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318563 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/05/2021. 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 11/05/2021, presenta un saldo di € 11.638,39 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 10/05/2021,

Si invita ad effettuare i previsti prelievi quindicinali dal c/c postale ai sensi art. 13 comma 5 del DI 129/2018

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 0,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 0,00.

Il fondo economale è stato deliberato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 64 del 22/12/2020 di € 500,00.

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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*

Conclusioni

I revisori verificano a campione il mandato n. 25 del 11/03/2021 nel progetto qualificazione o-6 anni di € 135,66 - Reversale n. 8 del 31/03/2021 per finanziamento dello Stato di € 1000,00.
reversale n.4 del 2/02/2021 per finanziamento Provincia di € 1463,73.

Nulla da rilevare

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:45, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETRUCCIANI CARMELO

FORTINI MARINELLA
