

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 regolarità 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
