

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto GIANNI RODARI-ALIGHIERI SPALATR di VIESTE, l'anno 2021 il giorno 01, del mese di luglio, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 45 provincia di FOGGIA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
SERGIO	SCHIAVONE	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GERARDO	MITRIONE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

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.

Il revisore dott. Mitrione Gerardo ha comunicato l'impossibilità a partecipare alla verifica per inderogabili impegni personali.

I controlli a campione saranno effettuati in occasione della prima verifica in presenza presso la sede dell'Istituzione Scolastica.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)

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

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 € 205.275,28

Riscossioni fino alla reversale n. 20 del 26/06/2021

conto competenza € 67.861,27

conto residui	€ 14.592,88	
Totale somme riscosse		€ 82.454,15
Pagamenti fino al mandato n.132 del 22/06/2021		
conto competenza	€ 32.489,34	
conto residui	€ 59.386,82	
Totale somme pagate		€ 91.876,16
Fondo di cassa alla data 26/06/2021		€ 195.853,27

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0320214	
Situazione alla data del	31/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.100,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 174.884,86
Totale disponibilità		€ 175.984,86
Sbilanci non regolarizzati		€ 19.868,41
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 195.853,27

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE SPA ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 02/04/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1049188582.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 911,07, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE SPA alla data del 25/06/2021, pari ad € 196.764,34 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 911,07*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0320214 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2021. 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 € 19.868,41

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 169,10 e una rimanenza di € 30,90.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa. Acquisita dichiarazione a firma del DSGA Angela Iavicoli.

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*
- *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' 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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2021 il giorno 01 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCHIAVONE SERGIO
