

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. 1<sup>^</sup> ALATRI di ALATRI, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di giugno, alle ore 12:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FROSINONE.

La riunione si svolge presso Da remoto.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELE	RENDÀ	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA CRISTINA	BALDASSARRA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I Revisori si riuniscono in video conferenza ed in caso di necessità viene coinvolta la DSGA Nadia Cecconi. A seguito del protrarsi della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, il verbale è redatto mediante il controllo a distanza e con l'uso di strumenti informatici.

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)*
3. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
4. *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	€ 112.268,75
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 04/06/2021	
conto competenza	€ 16.596,01
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 16.596,01
Pagamenti fino al mandato n.95 del 28/05/2021	
conto competenza	€ 16.484,02
conto residui	€ 30.514,76
Totale somme pagate	€ 46.998,78

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312050
Situazione alla data del	14/06/2021
Sottoconto fruttifero	
Saldo c/c fruttifero	€ 0,00
Sottoconto infruttifero	
Saldo c/c infruttifero	€ 106.187,66
Totale disponibilità	€ 106.187,66
Sbilanci non regolarizzati	-€ 24.321,68
Riconciliazione con il fondo di cassa	€ 81.865,98

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare del Frusinate ABI 5297 CAB 74270 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 21010000070.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 24.321,68, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare del Frusinate alla data del 14/06/2021, pari ad € 106.187,66 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 24.321,68*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312050 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/06/2021. 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 -€ 24.321,68

E' stata esaminata la reversale n. 2 del 22/2/2021 di euro 14.734,00, relativa al finanziamento MIUR per il funzionamento amministrativo gennaio-agosto 2021, che risulta regolare.

E' stato esaminato il mandato n. 60 del 27/4/2021 di euro 1.352,08, emesso a favore della ditta PERPULIRE a fronte della fattura n. 136/PA del 31/3/2021 per acquisto prodotti igienizzanti. l'IVA di euro 239,22 è stata pagata con mandato n. 61 del 27/4/2021. E' stato acquisito il DURC che risulta regolare.

**Conto Corrente Postale**

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Non risulta attivo un conto corrente postale.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 700,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 312,33 e una rimanenza di € 387,67.

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)*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 13:00, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RENDÀ GABRIELE

---

BALDASSARRA MARIA CRISTINA

---