

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. 1^ 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	RENDA	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.

RENDA GABRIELE

BALDASSARRA MARIA CRISTINA
