

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto I.C. 1^ ALATRI di ALATRI, l'anno 2021 il giorno 28, del mese di gennaio, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di FROSINONE.

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 videoconferenza 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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale

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	€ 102.974,49
Riscossioni fino alla reversale n. 188 del 30/12/2020	
conto competenza	€ 154.142,11
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 154.142,11
Pagamenti fino al mandato n.197 del 21/12/2020	
conto competenza	€ 125.735,56

conto residui	€ 19.112,29	
Totale somme pagate		€ 144.847,85
Fondo di cassa alla data 31/12/2020		€ 112.268,75

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312050	
Situazione alla data del	31/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 112.238,75
Totale disponibilità		€ 112.268,75
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 112.268,75

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare del Frusinate alla data del 31/12/2020, pari ad € 112.268,75.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312050 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2020. 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

E' stata esaminata la reversale n. 37 del 16/11/2020 di euro 7.352,00 per finanziamento MIUR - funzionamento amministrativo didattico settembre - dicembre 2020, che risulta regolare.

E' stato esaminato il mandato n. 117 del 23/7/2020 di euro 1.029 emesso a favore di Gruppo Galagant SRLS a fronte della fattura n. 323/B del 17/7/2020 per materiale informatico. l'IVA di euro 226,58 è stata pagata con mandato n. 118 del 17/8/2020. E' stato acquisito il DURC che risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Non risulta aperto il 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 13/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 395,54 e una rimanenza di € 304,46.

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*
- *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 del conto corrente postale*
- *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 09:30, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di gennaio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RENDA GABRIELE

BALDASSARRA MARIA CRISTINA
