

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/004**

Presso l'istituto "COLDIGIOCO" di APIRO, l'anno 2021 il giorno 18, del mese di giugno, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CHIARA	BAMBINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	FANFULLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Tale verbale viene protocollato a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. 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

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		€ 19.564,82
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 16/06/2021		
conto competenza	€ 14.238,74	
conto residui	€ 689,75	
Totale somme riscosse		€ 14.928,49

Pagamenti fino al mandato n.57 del 16/06/2021	
conto competenza	€ 13.414,04
conto residui	€ 8.639,75
Totale somme pagate	€ 22.053,79
Fondo di cassa alla data 18/06/2021	€ 12.439,52

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312754	
Situazione alla data del	18/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 13.127,52
Totale disponibilità		€ 13.127,52
Sbilanci non regolarizzati		-€ 688,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 12.439,52

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di credito coop di Filottrano ABI 8549 CAB 68800 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 50852.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 688,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di credito coop di Filottrano alla data del 18/06/2021, pari ad € 13.127,52 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 688,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312754 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/06/2021. 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 -€ 688,00

La differenza contabile di euro 688,00 tra saldo di cassa e il c/c bancario si riferisce a un contributo del Comune di Cingoli per il plesso Infanzia Villastrada, introitato dalla Banca ma che alla data del 18/06/2021 non risulta ancora incassato dall'istituto scolastico.

Ai fini del controllo a campione è stata visionata la seguente documentazione:

- Reversale d'incasso n. 15 dell'11/6/2021, di euro 89,50, causale "Contributo partecipazione percorso formativo di II livello";
- Reversale d'incasso n. 16 del 16/6/2012, di euro 5.760,41, causale "E.F. 2021 - Assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31, comma del D.L 41/2021";
- Mandato di pagamento n. 54 dell'11/6/2021, di euro 1.006,40, causale "fattura n. 129 del 5/5/2021 (...) risorse art. 31 DL 41/21 lettera a)";
- Mandato di pagamento n. 57 del 16/6/2021, di euro 819,00, causale "saldo fattura n. 94/04 del 10/05/2021".

La documentazione risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 18/06/2021, presenta un saldo di € 3,29 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 18/06/2021,

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*
- *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 riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il fondo minute spese non è stato aperto.

La dichiarazione del sostituto d'imposta mod. 770 per l'anno d'imposta 2019 è stata presentata in data 21.10.2020 con protocollo n. 20102109302137225.

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI:

I trim. 2021

Fatture n. 8

Importo pagato 8.534,25 euro

Tempo medio di pagamento in gg. 1,92

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:45, l'anno 2021 il giorno 18 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BAMBINI CHIARA

FANFULLA FEDERICA
