

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/002

Presso l'istituto VIA REGINA ELENA di CIVITANOVA MARCHE, l'anno 2020 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	DE PASQUALIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PETETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente 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.

Tutta la documentazione controllata è stata trasmessa dalla scuola via email. I chiarimenti sono avvenuti mediante colloqui telefonici tra i revisori e il DSGA.

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 248.229,90
Riscossioni fino alla reversale n. 30 del 11/12/2020		
conto competenza	€ 117.244,12	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 117.244,12
Pagamenti fino al mandato n.267 del 12/12/2020		
conto competenza	€ 115.371,09	
conto residui	€ 272,81	
Totale somme pagate		€ 115.643,90
Fondo di cassa alla data 15/12/2020		€ 249.830,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	03111	
Situazione alla data del	15/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.247,09
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 246.735,64
Totale disponibilità		€ 250.982,73
Sbilanci non regolarizzati		-€ 452,74
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 250.529,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI Banca ABI 3111 CAB 68874 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 24067.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 699,87, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI Banca alla data del 15/12/2020, pari ad € 250.529,99 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 699,87*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 03111 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/12/2020. 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 -€ 452,74

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)*

vengono controllati, a campione:

- la reversale n. 18 del 16.11.2020 di € 8.141,59 da parte del Ministero dell'Istruzione per "Misure Didattica Generale Integrata"

- il mandato n. 241 del 13.11.2020 di € 7.780,00 a favore di "Ital Racoon s.r.l." relativo al pagamento di lavasciuga.

La documentazione controllata risulta regolare.

Si precisa che la scuola non dispone di un Conto Corrente Postale e che nel 2020 non è stato aperto il registro per Fondo delle Minute Spese.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE PASQUALIS MARCO

PETETTA SERGIO
