

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/005**

Presso l'istituto CASAVATORE I.C. A. DE CURTIS di CASAVATORE, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di dicembre, alle ore 08:20, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 85 provincia di NAPOLI.

La riunione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	FUSCO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA MARIA	VARRIALE	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il 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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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
3. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

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		€ 41.023,88
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 19/11/2021		
conto competenza	€ 102.464,24	
conto residui	€ 29.405,31	
Totale somme riscosse		€ 131.869,55
Pagamenti fino al mandato n.119 del 22/11/2021		
conto competenza	€ 66.938,53	
conto residui	€ 18.685,46	
Totale somme pagate		€ 85.623,99
Fondo di cassa alla data 30/11/2021		€ 87.269,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313836	
Situazione alla data del	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 8,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 87.261,24
Totale disponibilità		€ 87.269,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,20
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 87.269,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Popolare ABI 5142 CAB 39830 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 21150000703.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 0,20, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Popolare alla data del 30/11/2021, pari ad € 87.269,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8,00*
- *spese bancarie pagate senza emissione di mandato per € 8,20*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313836 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 € 0,20

I revisori dei conti hanno esaminato la documentazione relativa a:

- mandato n. 101 del 23/9/21 pari a € 739,45 inerente al pagamento della fattura n. 1045 del 31/8/21 a favore di COBOR SAS di Celardo Carmela;
- reversale n. 35 del 19/11/21 di € 26.666,79 finanziamento MIUR risorse ex art. 58 comma 4 D.L. 73/21 Decreto

Sostegni -bis.

Non sono emerse irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/09/2021, presenta un saldo di € 2.831,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/09/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.183,73 e una rimanenza di € 16,27.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 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*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FUSCO CARMELA

VARRIALE ANNA MARIA

