

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto CITTADELLA di CITTADELLA, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di luglio, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di PADOVA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|------------|---------|---|------------------|
| LUCIA | SOLDANO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| ELISABETTA | VOLTAN | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

Il presente verbale viene redatto e protocollato da remoto, in data odierna, a causa del perdurare della situazione di emergenza epidemiologica da COVID 19.

La documentazione utile ai fini della verifica di cassa é stata inviata dalla scuola in pari data per via telematica.

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 concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|-------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2021 | | € 266.968,20 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 30/06/2021 | | |
| conto competenza | € 94.115,06 | |
| conto residui | € 818,27 | |
| Totale somme riscosse | | € 94.933,33 |
| Pagamenti fino al mandato n.188 del 30/06/2021 | | |
| conto competenza | € 84.986,74 | |
| conto residui | € 32.337,23 | |
| Totale somme pagate | | € 117.323,97 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0314687 | |
| Situazione alla data del | 30/06/2021 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 3.480,32 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 241.079,60 |
| Totale disponibilità | | € 244.559,92 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 17,64 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 244.577,56 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo SpA ABI 3069 CAB 12117 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 100000046447.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 95,36, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo SpA alla data del 30/06/2021, pari ad € 244.672,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 95,36*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0314687 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2021. 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 € 17,64

Lo sbilancio, alla data del 30/6/2021, tra il saldo Giornale di cassa e il saldo dell'Istituto cassiere Banca Intesa Sanpaolo Spa non concorda per € 95,36 dovuto a:
mandato n. 183 del 18/6/2021 non ancora pagato dalla Banca ;

lo sbilancio, alla data del 30/6/2021, tra il saldo del Giornale di cassa e il mod. 56T Banca d'Italia per € 17,64 è dovuto a :
somme incassate dalla banca senza emissioni di reversali.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 30/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 179,60 e una rimanenza di € 420,40.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa, giusta dichiarazione congiunta del D.S e Dsga.

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 riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*

Conclusioni

Il Mod.770/2020, anno d'imposta 2019, è stato trasmesso all'Agenzia delle Entrate con prot. n. 2007071523523526 del 7/7/2020.

L'Indice di tempestività dei pagamenti per il 2° trimestre: - 21,33.

I Revisori dei Conti hanno controllato a campione il mandato di pagamento n. 162 del 10/6/2021 di € 360,00 a VARGIU SCUOLA SRL P.I.03679880926 - saldo fatture legate al mandato 2/389 CIG: ZD02E1ED0D.

Il Durc on line prot. Inail_25002887 del 22/2/2021 risulta regolare alla data del pagamento.

I Revisori hanno altresì controllato la Reversale n.40 del 30/6/2021 emessa a fronte del versamento della somma di €32.491,52 per assegnazione risorsa finanziaria ex art. 31, comma 1 del decreto-legge 22 marzo 2021, n. 41, corredata della relativa nota di assegnazione n. 11658 del 14/5/2021 da parte del MIUR.

La documentazione esaminata risulta essere corretta ed esaustiva.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:40, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SOLDANO LUCIA

VOLTAN ELISABETTA
