

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto I.C. ASSISI 1 di ASSISI, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di settembre, alle ore 16:00, è presente il Revisore dei Conti VERDI AMBRA MARIA dell'ambito ATS n. 17 provincia di PERUGIA.

La revisione si svolge presso remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AMBRA MARIA	VERDI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DANIELE	CAPUTO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il presente verbale è redatto secondo quanto indicato dalla Nota MIUR 562 del 28/03/2020 che fa riferimento all'osservanza degli art. 51 e 52 del D.I. 129/2018 e di quanto previsto dall'art dall'art.1, comma 1, lett.a) DPCM 8/3/2020 (disposizione estesa poi a tutto il territorio nazionale con DPCM del 9/3/2020):

- Utilizzo di strumenti informatici per l'assolvimento delle proprie funzioni da parte dei revisori, e per l'invio della documentazione da parte delle scuole;
- Sospensione delle visite dei Revisori presso le istituzioni scolastiche in quanto non individuata come attività indifferibile da rendere in presenza.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 112.039,51
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 05/09/2020		
conto competenza	€ 108.067,95	
conto residui	€ 58.089,14	
Totale somme riscosse		€ 166.157,09
Pagamenti fino al mandato n.366 del 07/09/2020		
conto competenza	€ 130.318,01	
conto residui	€ 34.804,37	

Totale somme pagate	€ 165.122,38
Fondo di cassa alla data 14/09/2020	€ 113.074,22

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314841	
Situazione alla data del	14/09/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 113.074,22
Totale disponibilità		€ 113.074,22
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 113.074,22

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 38271 data inizio convenzione 01/01/2017 data fine convenzione 31/12/2020 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 14/09/2020, pari ad € 113.074,22.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314841 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/09/2020. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/07/2020, presenta un saldo di € 488,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/07/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/09/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 247,20 e una rimanenza di € 252,80.

il revisore prende atto dell'importo della cifra in contanti rimanente presso il DSGA così come risulta dalle scritture contabili prodotte.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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 Revisore procede al controllo delle seguenti reversali:

- n.34, euro 6.456,41; - n. 43, euro 474,96; - n. 44, euro 949,92; - n. 45, euro 3.756,12; - n. 54, euro 27.630,47 le cui assegnazioni sono state effettuate ai sensi dell'ex art. 231 comm.1, DL 34/2020 (cd RILANCIA ITALIA). Risorse finanziarie stanziata al fine di sostenere la ripresa scolastica in settembre 2020 - avvio anno scolastico 2020/2021.

i mandati controllati, finanziati con i fondi sopra descritti, sono:

Mandato di pagamento n. 193 del 22/04/2020 - fattura 3653- per euro 4.308,00 (imponibile) emesso a favore C2 SRL per acquisto NOTEBOOK per DAD - IVA 4% euro 172,32 assolta con mandato n.194 del 22/04/2020;

Mandato n. 351 del 4/08/2020 - fattura 1682 per euro 502,00 (imponibile + bollo) emesso a favore KIMAL SRL per acquisto mascherine chirurgiche - esente IVA;

Mandato n. 344 del 13/7/2020 - fattura 383 per euro 438,08 (imponibile solamente per 172,20 euro) emesso a favore VISCONTI ELETTRONICA SRL per acquisto chiavette, sim e ricarica terminale per due mesi - IVA euro 37,88 assolta con mandato n.345 del 13/7/2020.

Dal controllo effettuato NON emergono irregolarità.

L'indice di tempestività, regolarmente pubblicato dalla scuola è pari:

I TRIMESTRE - 18,14

II TRIMESTRE - 30,14

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2020 il giorno 14 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VERDI AMBRA MARIA
