

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. SPOLETO 2 di SPOLETO, l'anno 2021 il giorno 16, del mese di luglio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 59 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso modalità remota.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TERESA	PETIX	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CRISTIANO	PARRETTINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica è svolta 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 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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 86.376,34
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 05/07/2021		
conto competenza	€ 50.195,39	
conto residui	€ 4.140,00	
Totale somme riscosse		€ 54.335,39
Pagamenti fino al mandato n.159 del 05/07/2021		
conto competenza	€ 36.427,81	
conto residui	€ 8.124,16	
Totale somme pagate		€ 44.551,97
Fondo di cassa alla data 16/07/2021		€ 96.159,76

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318599	
Situazione alla data del	30/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.500,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 100.442,38
Totale disponibilità		€ 103.942,38
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.782,62
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 96.159,76

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 21814 data inizio convenzione 01/06/2021 data fine convenzione 31/05/2025 C/C 100000046010.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 4.949,75, con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 16/07/2021, pari ad € 101.109,51 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 4.949,75

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318599 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 -€ 7.782,62

Il saldo dell'istituto cassiere alla data del 16/06/2021, pari ad € 100.785,76, concilia con il saldo del giornale di cassa alla medesima data, pari a € 96.159,76, in virtù di € 4.949,75 relative a provvisori in entrata da regoalrizzare con l'emissione di reversali.

Il saldo di BKI alla data del 30/06/2021, pari a € 103.942,38, concilia con il saldo del giornale di cassa alla data del 16/06/2021, pari a € 96.159,76, in virtù di € 7.782,62 dovute ai seugenti movimenti:

€ 3.126,00 somme in entrata da regolarizzare con l'emissione di reversali;

€ 4.156,62 relative alla distinta n. 15 del 05/07/2021 non lavorata da BKI.

Nel corso della verifica sono stati esaminati i seguenti mandati e reversali:

M n. 119 del 30/04/2021 per € 306,20 a favore di New Innovative Production srl relativamente a spese di cancelleria;

M n. 138 del 18/05/2021 per € 942,01 a favore di Comune di Spoleto relativamente a affitto locali teatro;

R n. 12 del 05/07/2021 per € 14.546,06 da Ministero Istruzione relativamente a Finanziamento risorse ex art. 31 c. 1 lett. a - D.L. 41/2021;

in merito ai quali non si ha nulla da osservare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 01/06/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/07/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/05/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 268,74 e una rimanenza di € 31,23.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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 accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:20, l'anno 2021 il giorno 16 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PETIX TERESA

PARRETTINI CRISTIANO
