

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto PESARO "A.OLIVIERI" di PESARO, l'anno 2021 il giorno 20, del mese di luglio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di PESARO.

#### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRA	MONTANARI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
LUCA	PASQUALINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale, relativo alla verifica di cassa alla data del 30.06.2021, 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 fa altresì presente che la data e l'orario di verifica fanno riferimento al semplice confronto formale tra i revisori previo l'avvenuto scambio nel tempo e a distanza di informazioni e pareri di conformità in via sostanziale. Il presente verbale verrà sottoscritto alla prima visita utile in sede.

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)

#### Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

#### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 321.729,36
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 21/06/2021		
conto competenza	€ 40.135,77	
conto residui	€ 16.863,28	
Totale somme riscosse		€ 56.999,05
Pagamenti fino al mandato n.144 del 16/06/2021		
conto competenza	€ 71.361,28	
conto residui	€ 12.104,75	
Totale somme pagate		€ 83.466,03
Fondo di cassa alla data 30/06/2021		€ 295.262,38

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315099	
Situazione alla data del	30/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 310.041,99
Totale disponibilità		€ 310.041,99
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 310.041,99

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 13306 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 46084.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 14.779,61, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 30/06/2021, pari ad € 310.041,99 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 14.779,61*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315099 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 € 0,00

Viene utilizzata una carta prepagata del circuito visa che aveva un saldo iniziale di euro 1.000,00 e un saldo finale di euro 246,29 al 31.05.2021. Sono stati visionati: mandato n.116 emesso in data 11.05.2021 per un importo pari a euro

1.250,00 e mandato n.117 emesso in data 12.05.2021 per un importo di euro 1.226,32 con relativa documentazione a supporto; reversale n.29 emessa in data 14.06.2021 per un importo pari a euro 12.068,94 e la reversale n.30 emessa in data 21.06.2021 per un importo pari a euro 6.989,54.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 539,09 e una rimanenza di € 460,91.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa pari ad € 460,91. L'importo a disposizione si suddivide in euro 500,00 in fase di apertura fondo e di euro 500,00 come anticipo.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*

### **Conclusioni**

Nulla da segnalare.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2021 il giorno 20 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MONTANARI ALESSANDRA

PASQUALINI LUCA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_