

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C.S. "PAOLO VOLPONI " di URBINO, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 17 provincia di PESARO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	TESTA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SANDRO	BOTTICELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Le operazioni di verifica da parte dei revisori sono svolte da remoto, considerato che le visite presso le istituzioni scolastiche sono sospese in quanto non si individuano attività indifferibili da rendere in presenza, come da istruzioni fornite dal Ministero dell'Istruzione con la nota prot.n. 26810 del 9/11/2020 con cui ha disposto la sospensione delle visite dei revisori dei conti presso le istituzioni scolastiche in quanto non si individuano quali attività indifferibili da rendere in presenza.

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 applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. 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		€ 60.582,98
Riscossioni fino alla reversale n. 11 del 31/03/2021		
conto competenza	€ 13.239,67	
conto residui	€ 17.587,78	
Totale somme riscosse		€ 30.827,45
Pagamenti fino al mandato n.91 del 22/04/2021		
conto competenza	€ 39.931,89	
conto residui	€ 13.754,47	
Totale somme pagate		€ 53.686,36
Fondo di cassa alla data 05/05/2021		€ 37.724,07

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0315114	
Situazione alla data del	05/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 37.724,07
Totale disponibilità		€ 37.724,07
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 37.724,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca Ag. Urbino ABI 5387 CAB 68701 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 42105094.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca Ag. Urbino alla data del 05/05/2021, pari ad € 37.724,07.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0315114 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/05/2021. 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

Dal 22/02/2021 la filiale UBI Banca di Urbino (a cui fa capo l'Istituto scolastico) è ceduta a BPER Banca e con essa i rapporti che intrattenuti in questa filiale (tra cui la convenzione di cassa in essere).

Pertanto, si aggiornano i dati relativi ai codici ABI e CAB e al numero di c/c.

Si verificano:

- la reversale di incasso n. 3 del 03/02/2021 di euro 10.327,33 per erogazione risorse dal Ministero dell'Istruzione Dotazione ordinaria gennaio - agosto 2021
- la reversale di incasso n. 11 del 31/03/2021 di euro 1.000,00 per erogazione risorse del Ministero dell'Istruzione per l'acquisto DAE
- il mandato di pagamento n. 12 del 03/02/2021 di euro 26,00 per Acquisto timbro datario per protocollare (CIG ZE1303D3D7)
- il mandato di pagamento n. 36 del 10/03/2021 di euro 5,72 per IVA al 22% su acquisto precedente mandato (timbro)
- il mandato di pagamento n. 91 del 22/04/2021 di euro 706,62 per acquisto materiale didattico e di cancelleria Scuola Primaria Piansevero (CIG ZB73157176)

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 28/01/2021, presenta un saldo di € 153,54 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 27/02/2021, in quanto risulta un saldo di € 0,00

In data 27/02/2021 Poste comunica l'estinzione del conto come richiesto dall'Istituto scolastico già a partire dalla seconda metà del 2020.

Pertanto a partire da questa data il conto corrente postale non sarà più oggetto di verifica di cassa da parte dei revisori. Si segnala, per completezza, che l'importo giacente sul c/c postale (euro 153,54) è rientrato regolarmente nel giornale di cassa dell'istituto scolastico con reversale d'incasso n. 10 del 12/03/2021.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 100,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/02/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 56,94 e una rimanenza di € 43,06.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 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 accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2021 il giorno 10 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TESTA ALESSANDRO

BOTTICELLI SANDRO
