

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto ARIANO NEL POLESINE di ARIANO NEL POLESINE, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di ROVIGO.

La riunione si svolge presso le sedi dei revisori.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MICHELE	ROSSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIULIA	LONGO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è stato redatto durante la situazione di emergenza epidemiologica da Covid 19, svolgendo a distanza le verifiche ed i controlli previsti ai sensi della nota M.I. 28 marzo 2020 n.562, con l'uso di strumenti informatici.

Il presente verbale è stato condiviso in modalità telematica da entrambi i Revisori dalle rispettive postazioni di lavoro ed invito all'Istituzione scolastica dopo la protocollazione.

Le firme sul verbale saranno poi apposte in presenza, nel corso della prima riunione utile, come disposto dalle specifiche istruzioni pubblicate sul sito Athena.

La data e l'ora sono inevitabilmente riferite al momento dell'ultimo aggiornamento dei dati in Athena.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 94.838,06
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 20/11/2021		
conto competenza	€ 61.542,66	
conto residui	€ 1.561,14	
Totale somme riscosse		€ 63.103,80
Pagamenti fino al mandato n.168 del 12/11/2021		
conto competenza	€ 40.035,05	
conto residui	€ 29.140,51	
Totale somme pagate		€ 69.175,56
Fondo di cassa alla data 22/11/2021		€ 88.766,30

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316202	
Situazione alla data del	19/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 62.186,44
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 26.580,05
Totale disponibilità		€ 88.766,49
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.766,49

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Bancaadria Colli Euganei ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 133792.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 0,19, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bancaadria Colli Euganei alla data del 19/11/2021, pari ad € 88.766,49 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 0,19*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316202 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 19/11/2021. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/05/2021, presenta un saldo di € 160,18 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/05/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 716,45 e una rimanenza di € 83,55.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2020 risulta presentata nei termini.

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*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

I revisori hanno provveduto alla verifica a campione dei seguenti titoli :

- mandato di pagamento n.32 del 14/01/2021 di € 378,63 a favore di Multiferro a saldo fattura n. 39 del 13/01/2021: nulla da rilevare;
- mandato di pagamento n. 40 del 08/02/2021 di € 83,30 a favore di Erario dello Stato per liquidazione IVA in regime di S.P.: nulla da rilevare;
- reversale n. 7 del 14/04/2021 di € 1.000 da MIUR per Acquisto dispositivi DAE: nulla da rilevare.

Gli indici di tempestività della scuola sono puntualmente pubblicati sul sito istituzionale. Per il 2021 sono:

I trimestre: -13,07
II trimestre: -6,32
III trimestre: -12,71

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROSSI MICHELE

LONGO GIULIA

ROIC80100A - REGISTRO PROTOCOLLO - 0007853 - 20/12/2021 - C/14/a - E