

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/003**

Presso l'istituto N.3 - CECCO ANGIOLIERI di SIENA, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di giugno, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 173 provincia di SIENA.

La riunione si svolge presso "da remoto".

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CHIARA	LOMBARDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PASQUALINA	REMIGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

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. L'attività dei revisori si è svolta mediante colloqui telefonici, scambi di e-mail e attraverso l'utilizzo della Piattaforma Google Meet.

La documentazione visionata dai revisori è stata acquisita per posta elettronica.

Il presente verbale, condiviso per le vie brevi da entrambi i revisori, viene predisposto, protocollato e trasmesso alla scuola con e-mail nello stesso giorno di protocollazione del verbale stesso. Le firme verranno apposte durante la prima visita utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021 € 316.801,12

Riscossioni fino alla reversale n. 42 del 25/06/2021
conto competenza € 65.062,16

conto residui	€ 13.222,26	
Totale somme riscosse		€ 78.284,42
Pagamenti fino al mandato n.206 del 06/06/2021		
conto competenza	€ 62.901,01	
conto residui	€ 46.288,00	
Totale somme pagate		€ 109.189,01
Fondo di cassa alla data 25/06/2021		€ 285.896,53

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316493	
Situazione alla data del	24/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 10.399,18
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 275.497,35
Totale disponibilità		€ 285.896,53
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 285.896,53

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca MPS ABI 1030 CAB 14217 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 63111554.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca MPS alla data del 25/06/2021, pari ad € 285.896,53.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316493 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/06/2021. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 28/02/2021, presenta un saldo di € 1.219,94 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 28/02/2021,

Per l'anno 2021 non è stato attivato il fondo delle minute spese.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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*
- *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*

Conclusioni

Sono stati esaminati a campione:

reversale n. 15 del 22/03/2021 per euro 6.765,18 per progetto PEZ dal Comune di Siena

reversale n.34 del 31/05/2021 per euro 2500,00 per versamento acconto progetto sportelli autismo

mandato n. 128 del 15/03/2021 per euro 504,00 a favore di Siena medical di Stefano Riccucci srlu per pagamento

fattura n. E/68 del 24/02/2021 per manutenzione e sostituzione pezzi defibrillatore; mandato n. 141 del 18/03/2021 di euro 110,88 per versamento IVA

mandato n.190 del 20/05/2021 per euro 734,30 a favore di Detersundt Italia srl per pagamento fattura n. V40000134 del 14/04/2021 per acquisto materiale igienico sanitario; mandato n. 191 del 20/05/2021 di euro 131,63 per versamento IVA.

Tutta la documentazione è stata acquisita per via telematica; risulta essere completa ed utile a giustificare i titoli in esame.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 25 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOMBARDO CHIARA

REMIGI PASQUALINA
