

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/004

Presso l'istituto I.C. CAMPLI di CAMPLI, l'anno 2020 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 89 provincia di TERAMO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CARMELA	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
PIERANGELO	TRIPPITELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assiste da remoto il DSGA. Il presente 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, non rientrando tra le attività indifferibili da rendere in presenza, come indicato dal D.L. 17 marzo 2020, n. 18.

I documenti correlati sono stati acquisiti ed esaminati a mezzo strumenti informatici, la bozza di verbale è stata redatta e verificata in data anteriore a quella della protocollazione del verbale di verifica di cassa.

Il verbale sarà inviato all'Istituzione scolastica protocollato per il successivo iter, facendo presente che la firma sullo stesso verrà apposta in presenza nella prima riunione utile

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)

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 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 2020		€ 104.249,23
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 16/11/2020		
conto competenza	€ 136.257,64	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 136.257,64
Pagamenti fino al mandato n.166 del 20/11/2020		
conto competenza	€ 157.013,82	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 157.013,82
Fondo di cassa alla data 01/12/2020		€ 83.493,05

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	316898	
Situazione alla data del	01/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 83.493,05
Totale disponibilità		€ 83.493,05
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 83.493,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2022 C/C 1046800155.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 01/12/2020, pari ad € 83.493,05.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316898 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 01/12/2020. 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

L'Istituto ha stipulato una nuova convenzione di cassa a decorrere dal 1 luglio 2019 con Poste Italiane spa a seguito della determina del Dirigente scolastico in data 22.06.2019 prot.3093 per il periodo 01.07.2019-30.06.2022.

Si sono rivisti a campione, tramite esame della relativa documentazione scansionata e trasmessa a mezzo mail, il mandato n. 153, nonché la reversale n. 26.

I revisori hanno esaminato il mandato di pagamento nr. 153 12.11.2020 di € 973,00 a favore di Pulimec di Tonti G. & C. Snc con sede a Cattolica (RN).

I revisori hanno esaminato la seguente reversale nr. 26 di € 9.199,85 per somme ricevute dal MIUR per art. 21 D.L. 137/2020 misure didattiche digitali integrate

Dalla documentazione esaminata non si rilevano irregolarità

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 30/11/2020, presenta un saldo di € 56,10 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/11/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 220,03 e una rimanenza di € 79,97.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

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*
- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2020 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO CARMELA

TRIPPITELLI PIERANGELO
