

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/004**

Presso l'istituto I.C. CAMPLI di CAMPLI, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di luglio, alle ore 18:42, 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

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 2021		€ 71.596,18
Riscossioni fino alla reversale n. 25 del 05/07/2021		
conto competenza	€ 61.329,71	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 61.329,71
Pagamenti fino al mandato n.82 del 01/07/2021		
conto competenza	€ 43.914,64	
conto residui	€ 170,00	
Totale somme pagate		€ 44.084,64
Fondo di cassa alla data 07/07/2021		€ 88.841,25

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	07/07/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.571,67
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 87.269,58
Totale disponibilità		€ 88.841,25
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 88.841,25

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 07/07/2021, pari ad € 88.841,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 316898 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/07/2021. 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 05/07/2021, presenta un saldo di € 104,46 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 05/07/2021,

Si sono rivisti a campione, tramite esame della relativa documentazione scansionata e trasmessa a mezzo mail, il mandato n. 81, nonché la reversale n. 14.

I revisori hanno esaminato il mandato di pagamento nr. 81 e 82 del 01.07.2021 di € 819,67 a favore di Low Cost Service Srl e Agenzia Entrate

I revisori hanno esaminato la seguente reversale nr. 14 del 06.04.2021 di € 1.000,00 per somme ricevute dal MIUR prot. 7144 del 25.03.2021 (Risorse finalizzate all'acquisto di defibrillatori semiautomatici

Dalla documentazione esaminata non si rilevano irregolarità.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/07/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 64,92 e una rimanenza di € 235,08.

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*

Conclusioni

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di luglio, viene letto, confermato dai Revisori, 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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:00, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ORLANDO CARMELA

TRIPPITELLI PIERANGELO
