

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC SALGAREDA di SALGAREDA, l'anno 2021 il giorno 05, del mese di luglio, alle ore 16:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso REMOTO .

I Revisori sono:

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

LA DOCUMENTAZIONE E' FORNITA DALLA DSGA INCARICATA TRAMITE PEO, L'ATTIVITA' DI VERIFICA E' SVOLTA IN MODALITA' E A DISTANZA PER EFFETTO DELLE NUOVE DISPOSIZIONI LEGISLATIVE IN MATERIA DI CONTENIMENTO E DIFFUSIONE DEL FENOMENO EPIDEMIOLOGICO COVID 2019 GIUSTA NOTA MIUR N. 26819 DEL 09.11.2020.

La data e l'ora indicata nel verbale è indicativa e si riferisce al momento dell'immissioni dei dati nella piattaforma Athena

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)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

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		€ 100.957,81
Riscossioni fino alla reversale n. 23 del 01/07/2021		
conto competenza	€ 40.833,98	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 40.833,98
Pagamenti fino al mandato n.88 del 01/07/2021		
conto competenza	€ 35.603,33	
conto residui	€ 9.744,25	
Totale somme pagate		€ 45.347,58
Fondo di cassa alla data 05/07/2021		€ 96.444,21

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317438	
Situazione alla data del	05/07/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 96.444,21
Totale disponibilità		€ 96.444,21
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 96.444,21

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO SPA ABI 3069 CAB 61934 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 10000046001.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO SPA alla data del 05/07/2021, pari ad € 96.444,21.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317438 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/07/2021. 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

la convenzione di cassa 2021/2024 è pubblicata nell'rea Amministrazione Trasparente, così come l'indice di tempestività 2 trimestre 2021.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 210,12 e una rimanenza di € 89,88.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa con dichiarazione della DSGA che attesta l'importo di € 89,88 nelle casse della Scuola giusta comunicazione prot. 5428del 05.07.2021 con delibera n. 21 del 2020 e n. 2 del 2021, il fondo economale per le minute spese ammonta a € 600, il limite massimo della spesa è fissato in € 50 il conto corrente postale risulta chiuso al 31.12.2020

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*
- *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 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 dei Conti, a causa delle disposizioni conseguenti all'emergenza epidemiologica, hanno effettuato controlli a distanza da remoto, sulla base di documento fornite dalla Scuola, pertanto sono risultati impossibili tutte quelle forme di controllo che si sarebbero potute operare con una visita in loco. Si consideri inoltre che ad oggi non è stata possibile nessun'altra visita per le dovute verifiche periodiche

A campione mandato di pagamento n. 79 del 21 giugno 2021 di € 3.118 a favore di CAMPUSTORE per acquisto di materiale per allestimento Laboratorio Robotica.

A campione reversale d'incasso n. 21 del 23 giugno 2021 di € 2000 offerta dalla Ditta 3B Italia premio per i meritevoli

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 05 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PIETRO ANTONELLA

LONGO GIULIA
