

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto IC PONTE DI PIAVE di PONTE DI PIAVE, l'anno 2021 il giorno 23, del mese di dicembre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso DA 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 è fornita dal DSGA incaricato Tosatto Giuliano tramite posta elettronica ordinaria la verifica di cassa, in concomitanza con la situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da Covid 2019 e tenuto conto del perdurare di tale contesto e delle misure restrittive agli spostamenti in essere, viene redatto in modalità da remoto con gli strumenti telematici nel rispetto delle norme e Regolamento n. 129 del 2018, oltre la Nota MI DEL 03.08.2021 PROT. N. 17694.

Uno dei revisori procederà alla protocollazione ed invierà il verbale protocollato alla Scuola e per conoscenza all'altro revisore. La data e l'ora indicate sono inevitabilmente riferite al momento dell'immissione dei dati sulla piattaforma Athena. L'apposizione delle firme sul verbale sarà effettuata in presenza nella prima visita utile.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 110.605,31
Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 17/12/2021		
conto competenza	€ 146.384,88	
conto residui	€ 40.278,00	
Totale somme riscosse		€ 186.662,88
Pagamenti fino al mandato n.487 del 17/12/2021		
conto competenza	€ 165.866,46	
conto residui	€ 19.004,99	
Totale somme pagate		€ 184.871,45

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317444	
Situazione alla data del	22/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.701,42
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 121.171,06
Totale disponibilità		€ 125.872,48
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.475,74
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 112.396,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MONTE DEI PASCHI DI SIENA ABI 1030 CAB 61861 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 1083456.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.968,51, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MONTE DEI PASCHI DI SIENA alla data del 23/12/2021, pari ad € 126.365,25 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 135,47*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.833,04*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317444 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/12/2021. 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 -€ 13.475,74

LO SBILANCIAMENTO TRA SALDO CASSA/BANCA E CONTO BANCA D'ITALIA E' DOVUTO A RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI PER € 13.833,04 E MANDATI DA PAGARE PER € 135,47 + € 221,83 DI SOSPESI IN USCITA DA VERIFICARE CON IL DSGA ALLA PROSSIMA VERIFICA DI CASSA

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 500,00 e una rimanenza di € 500,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

LA SOMMA RIMASTA E' STATA VERSATA A CHIUSURA DELLE MINUTE SPESE IN DATA 17/12/2021 CON REVERSALE N.59 DI € 500

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:

- *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*

Conclusioni

IL MODELLO 770 E' STATO INVIATO ALL'AGENZIA DELLE ENTRATE IN DATA 07/09/2021 CON PROT. N. 21090710081727984

L'INDICE DEI PAGAMENTI 3° TRIMESTRE 2021 E' - 21,10

A CAMPIONE MANDATO DI PAGAMENTO N. 480 DEL 17/12/2021 DI € 347 A FAVORE DI CREATIVAMENTE PER ACQUISTO GIOCHI DIDATTICI PER PROGETTO GIOCHI MATEMATICI DEL PIANO ESTATE

A CAMPIONE REVERSALE DI INCASSO N. 46 DEL 25/11/2021 DI € 30.978,91 RISORSE D.L. 73 ART. 58 COMMA 4 EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA

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.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2021 il giorno 27 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI PIETRO ANTONELLA

LONGO GIULIA
