

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC ODERZO di ODERZO, l'anno 2021 il giorno 11, del mese di giugno, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di TREVISO.

La riunione si svolge presso AMBIENTE DIGITALE .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DANIELA	MANIAGO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	FORTUNA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La verifica viene effettuata in modalità digitale, ex artt. 51 e 52 del D. L.vo n. 129/2018, e verbalizzata a completamento delle attività previste.

La data e l'ora indicate sono riferite alla conclusione della verifica di cui al presente verbale.

La documentazione probatoria generale - alla data del 8 giugno 2021 - e quella specifica relativa al controllo a campione di mandati/reversali sono state richieste rispettivamente con mail PEO del 31 maggio e del 9 giugno in tarda serata. I riscontri sono regolarmente pervenuti, a cura del DSGA Clemente SIMONE.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
2. Controllo Giornale di cassa
3. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
4. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
5. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 139.602,49
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 07/06/2021		
conto competenza	€ 55.151,22	
conto residui	€ 13.723,30	
Totale somme riscosse		€ 68.874,52
Pagamenti fino al mandato n.87 del 28/05/2021		
conto competenza	€ 43.584,63	
conto residui	€ 12.154,31	
Totale somme pagate		€ 55.738,94
Fondo di cassa alla data 08/06/2021		€ 152.738,07

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317467	
Situazione alla data del	07/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 3.163,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 150.287,07
Totale disponibilità		€ 153.450,07
Sbilanci non regolarizzati		-€ 712,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 152.738,07

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole ABI 5336 CAB 61860 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 30605032.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 712,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole alla data del 08/06/2021, pari ad € 153.450,07 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 712,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317467 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/06/2021. 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 -€ 712,00

Il DSGA informa che le riscossioni da regolarizzare con reversali, pari a euro 712,00, si riferiscono a versamenti dei genitori degli alunni a titolo di contributo d'iscrizione a.s. 2021/2022.

Per quanto attiene al CONTROLLO A CAMPIONE, sono stati richiesti, e successivamente esaminati, i titoli di pagamento/incasso e la relativa documentazione a supporto dei sottoelencati mandati/reversali:

M 36 2021 del 10.3.2021

M 37 2021 del 10.3.2021

M 38 2021 del 10.3.2021

M 39 2021 del 10.3.2021, tutti a favore di FORNITECNICA s.r.l. Acquisto sei kit LIM + video proiettori + casse acustiche, di cui a ODA (Ordine d'Acquisto Diretto) sul MEPA (Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione)

R 5 2021 del 22.1.2021, per contributo dal comitato genitori della scuola primaria Parise.

La documentazione fornita è abbondantemente esauriente, ivi inclusi i richiesti preventivi, seguiti dalla predisposizione di apposita tabella comparativa delle offerte pervenute.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 08/06/2021, presenta un saldo di € 25,97 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 08/06/2021,

Il saldo del CCP è stato rilevato tramite l'applicazione online BPIOL (BancoPostalImpresa online).

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 102,95 e una rimanenza di € 147,05.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa, come da dichiarazione coattestata da DS e DSGA, protocollo dell'istituto n. 7477 del 8.6.21.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*

- *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*

Conclusioni

Verificato l'indice di tempestività dei pagamenti; alla data del 8.6.2021 risulta correttamente pubblicato, nell'apposita sezione del sito dell'istituto, l'indice del primo trimestre dell'anno.

La lettura e la conferma del presente verbale si realizzano in modalità telematica, previa condivisione dei contenuti esaminati dal revisore MEF e dal revisore MI.

Le firme saranno apposte di presenza, alla prima occasione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:01, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MANIAGO DANIELA

FORTUNA ANDREA
