

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto MAJANO E FORGARIA di MAJANO, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di giugno, alle ore 14:40, è presente il Revisore dei Conti GERMOLE' FILOMENA dell'ambito ATS n. 42 provincia di UDINE.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FILOMENA	GERMOLE'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ELLIS	ASQUINI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Il 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.

La documentazione necessaria allo svolgimento della verifica di cassa è stata sottoposta all'esame dei Revisori con e-mail del 21/06/2021.

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 131.220,71
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 15/06/2021		
conto competenza	€ 31.321,26	
conto residui	€ 5.031,19	
Totale somme riscosse		€ 36.352,45
Pagamenti fino al mandato n.137 del 17/06/2021		
conto competenza	€ 41.775,38	
conto residui	€ 13.126,66	
Totale somme pagate		€ 54.902,04
Fondo di cassa alla data 21/06/2021		€ 112.671,12

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317513	
Situazione alla data del	21/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 122.683,61
Totale disponibilità		€ 122.683,61
Sbilanci non regolarizzati		-€ 10.012,49
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 112.671,12

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credit Agricole FriulAdria ABI 5336 CAB 63920 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 35542540.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.012,49, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credit Agricole FriulAdria alla data del 21/06/2021, pari ad € 122.683,61 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10.012,49*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317513 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/06/2021. 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 -€ 10.012,49

Vengono verificati:

- mandati n. 73 del 27/04/2021 e n. 107 del 20/05/2021 rispettivamente di euro 2.956,30 e di euro 650,39 per imponibile e IVA relativi all'acquisto e all'installazione di PC e alla riconfigurazione della rete informatica della scuola

- reversale n. 10 del 20/05/2021 di euro 5.200,00 quale finanziamento erogato dal Comune di Majano - Contributo per funzionamento dei locali

- contratto di prestazione d'opera n. 1210 del 22/02/2021 - Progetto "Rete di scopo per la formazione - Innovazione Metodologica" - ambito 7

Nulla da rilevare.

L'indice della tempestività dei pagamenti del I trimestre 2021 pubblicato sul sito è pari a - 14,15.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 31/12/2020, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 17/03/2021,

Il c/c postale è stato chiuso in data 17/03/2021.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 13/05/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 140,25 e una rimanenza di € 359,75.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa, come da dichiarazione sottoscritta digitalmente dal DS e dal DSGA inviata con e-mail del 21/06/2021.

L'apertura del fondo munite spese è stata contabilizzata con il mandato n. 36 del 10/03/2021.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:25, l'anno 2021 il giorno 21 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

GERMOLE' FILOMENA _____