

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/002**

Presso l'istituto IC SANDRIGO "G.ZANELLA" di SANDRIGO, l'anno 2021 il giorno 13, del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 10 provincia di VICENZA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSA	BONGIORNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMINE FRANCESCO	GILIBERTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	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 è stata acquisita per posta elettronica.

La verifica della consistenza di cassa è effettuata alla data del 7/4/2021.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Giornale di cassa*
2. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*

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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 122.742,70
Riscossioni fino alla reversale n. 56 del 07/04/2021		
conto competenza	€ 31.682,18	
conto residui	€ 14.204,98	
Totale somme riscosse		€ 45.887,16
Pagamenti fino al mandato n.122 del 26/03/2021		
conto competenza	€ 45.898,95	
conto residui	€ 5.721,80	

Totale somme pagate	€ 51.620,75
Fondo di cassa alla data 07/04/2021	€ 117.009,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317904	
Situazione alla data del	07/04/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 800,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 116.209,11
Totale disponibilità		€ 117.009,11
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 117.009,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 60710 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 30063.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 07/04/2021, pari ad € 117.009,11.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317904 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/04/2021. 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

Con riferimento alla carta di credito si precisa che l'ultima operazione contabile risale a ottobre del 2019.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 07/04/2021, presenta un saldo di € 38,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 07/04/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. Dai movimenti registrati emergono spese per € 0,00 e una rimanenza di € 500,00.

Nell'anno 2021 non è ancora stata effettuata nessuna operazione con il fondo economale per le minute spese. Considerato che la verifica di cassa è effettuata da remoto, non è possibile controllare che il contante presente in cassa sia effettivamente pari a euro 500,00.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *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*

Con riferimento all'art. 265, comma 9, del decreto legge 34/2020, convertito con modificazioni dalla legge 77/2020, riguardante l'obbligo di restituzione delle risorse assegnate dal Ministero Istruzione per la didattica a distanza e non utilizzate entro il 15/12/2020, i revisori dei conti hanno verificato che l'Istituto Comprensivo "Giacomo Zanella" di Sandrigo ha utilizzato per intero tutte le risorse assegnate.

Inoltre, vista la nota prot. 5712 del 12/3/2021 con la quale il Ministero dell'Istruzione ha dato indicazioni per la restituzione delle risorse assegnate e non utilizzate dalle Scuole (al 15/12/2020) ex art. 77 D.L. 18/2020 (acquisto di beni/servizi per la pulizia straordinaria dei locali, nonché di dispositivi di protezione e igiene personali) ed ex art. 231, comma 7, D.L. 34/2020 (esami di Stato) i revisori dei conti hanno verificato quanto segue.

Risorse ex art. 77 D.L. 18/2020: assegnate dal M.I. euro 4.908,72, somme inutilizzate e restituite euro 98,48 (v. mandato n. 81 del 17/3/2021).

Risorse ex 231, comma 7, del D.L. 34/2020: nessuna somma assegnata.

Nel sito della Scuola sono pubblicati gli indicatori annuali e trimestrali di tempestività dei pagamenti. Per il primo trimestre 2021 l'indicatore di tempestività dei pagamenti è pari a - 18,74.

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di aprile, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BONGIORNO ROSA

GILIBERTI CARMINE FRANCESCO

