

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/005**

Presso l'istituto IC 02 LEGNAGO di LEGNAGO, l'anno 2021 il giorno 29, del mese di dicembre, alle ore 16:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 24 provincia di VERONA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
AURELIA	SARACINO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
DARIO	LO GUARRO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale, relativo alla verifica di cassa alla data del 21/12/2021, 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, previ contatti con la segreteria scolastica. La data e l'orario di verifica fanno riferimento al confronto tra i revisori previo scambio nel tempo e a distanza di informazioni e pareri di conformità in via sostanziale. Copia cartacea del presente verbale verrà sottoscritto alla prima visita utile in sede.

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)*

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	€ 164.879,00
Riscossioni fino alla reversale n. 26 del 17/12/2021	
conto competenza	€ 115.591,87
conto residui	€ 0,00
Totale somme riscosse	€ 115.591,87

Pagamenti fino al mandato n.339 del 14/12/2021

conto competenza € 62.052,77

conto residui € 32.503,95

Totale somme pagate € 94.556,72

Fondo di cassa alla data 21/12/2021 € 185.914,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n. 0318048

Situazione alla data del 30/11/2021

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero € 9.896,15

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero € 176.445,55

Totale disponibilità € 186.341,70

Sbilanci non regolarizzati -€ 427,55

Riconciliazione con il fondo di cassa € 185.914,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena SpA ABI 1030 CAB 59541 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1325717.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena SpA alla data del 21/12/2021, pari ad € 185.914,15.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318048 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 -€ 427,55

Il disallineamento rispetto al saldo del mod. 56 T risulta pari alle operazioni intervenute successivamente nel mese di dicembre.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 100,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 100,00

Il fondo economale per le minute spese è stato chiuso con reversale n. 24 del 09/12/2021 di reintegro del fondo per euro 100,00.

Il conto corrente postale non è stato attivato.

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*
- *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*

Vengono esaminati seguenti titoli, con le considerazioni che seguono:

- reversale n. 21 del 17/11/2021, su 5.4.2, di provenienza dal Comune di Legnago per euro 3.350,00, quale contributo per acquisto materiale di pulizia a.s. 2021/2022;

- mandato n. 293 del 4/11/2021, su A.1.1, per fornitura d cui alla fattura n. 2021VD000828 del 31.10.2021: presenti, fra la documentazione, ordine d'acquisto, fattura elettronica, CIG, Durc regolare, dichiarazioni sostitutive, verbale di collaudo; inoltre, corrispondente mandato n. 326 del 9/12/2021 per euro 72,71, per versamento Iva in favore dell'erario, con mod. F24 quietanzato;

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al terzo trimestre è pari a -17.00 e risulta pubblicato nella specifica sezione del sito web dell'Istituto scolastico.

Il presente verbale, chiuso alle ore 17:00, l'anno 2021 il giorno 29 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SARACINO AURELIA

LO GUARRO DARIO
