

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I. S. "OLIVELLI-PUTELLI"- DARFO di DARFO, l'anno 2021 il giorno 28, del mese di ottobre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 40 provincia di BRESCIA.

La riunione si svolge presso REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	SALVI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EMANUELA LUCIA	ROMANO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza sanitaria da Covid 19 ancora in corso, e pertanto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

I revisori, precisano altresì, che la documentazione, le informazioni ed i chiarimenti necessari per la stesura del presente verbale sono stati forniti ad entrambi i revisori, tramite posta elettronica, dal DSGA, DOTTORESSA FRAGAPANE.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale

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		€ 824.120,87
Riscossioni fino alla reversale n. 75 del 20/10/2021		
conto competenza	€ 284.063,62	
conto residui	€ 54.165,42	
Totale somme riscosse		€ 338.229,04
Pagamenti fino al mandato n.691 del 19/10/2021		
conto competenza	€ 699.875,79	
conto residui	€ 20.887,94	
Totale somme pagate		€ 720.763,73
Fondo di cassa alla data 26/10/2021		€ 441.586,18

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.		
Situazione alla data del	26/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 120,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 443.519,84
Totale disponibilità		€ 443.639,84
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.053,66
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 441.586,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 54440 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 75.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.053,66, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 26/10/2021, pari ad € 443.639,84 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.053,66*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/10/2021. 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 -€ 2.053,66

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 26/10/2021, presenta un saldo di € 6,36 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 26/10/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 436,38 e una rimanenza di €

1.063,62.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *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

CON LA TECNICA DELL'ESTRAZIONE A CAMPIONE VENGONO VISIONATI:

MANDATO N. 691 DEL 19/10/2021 AZZURRA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE ONLUS -

CONTRIBUTO PER LE SPESE ACCORDO DI RETE PER CENTRI ESTIVI " IO ABITO IL MIO TERRITORIO":

DURC:RICHIESTA DEL 09/08/2021 SCADENZA 07/12/2021 € 1.200,00

REVERSALE N. 65 DEL 27/09/2021 GENITORI DEGLI ALUNNI CONTRIBUTO ISCRIZIONE CLASSI PRIME A.S. 2021/22 PER EURO 515,00

INDICE DI TEMPESTIVITA' III TRIMESTRE 2021 : -16,88

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:50, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SALVI MARCO

ROMANO EMANUELA LUCIA
