

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto I.C. F.P.MICHETTI di FRANCAVILLA AL MARE, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di maggio, alle ore 09:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di CHIETI.

La riunione si svolge presso videoconferenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
STEFANIA	BULSEI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FEDERICA	VALERIANI	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.

Partecipa alla video conferenza la Dirigente Prof.ssa Daniela Bianco e la DSGA Dott.ssa Marina D'Ottavio.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 132.630,23
Riscossioni fino alla reversale n. 13 del 13/05/2021		
conto competenza	€ 19.483,07	
conto residui	€ 22.213,05	
Totale somme riscosse		€ 41.696,12
Pagamenti fino al mandato n.87 del 04/05/2021		
conto competenza	€ 24.665,43	
conto residui	€ 25.759,89	
Totale somme pagate		€ 50.425,32
Fondo di cassa alla data 14/05/2021		€ 123.901,03

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310868	
Situazione alla data del	14/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 126.181,03
Totale disponibilità		€ 126.181,03
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 126.181,03

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/03/2020 data fine convenzione 29/04/2024 C/C 1048452724.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.280,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 14/05/2021, pari ad € 126.181,03 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 2.280,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 14/05/2021. 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

Le riscossioni da regolarizzare con reversali risultanti dal conto Poste Italiane e Banca d'Italia sono complessivamente pari ad euro 3.678, di cui euro 1.398 già regolarizzate dall'istituzione scolastica con reversale n. 13 del 13/05/2021 ma non ancora totalmente eseguite dall'istituto cassiere.

La differenza tra le due somme è pari ad euro 2.280.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

Non è stato attivato.

Registro Minute Spese

Non è stato attivato e non si rilevano nel giornale di cassa movimentazioni inerenti.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 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*
- *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*

Vengono verificati:

- il mandato n. 30 del 16/02/2021 di euro 438,46, relativo al compenso formatore piano di formazione docenti rete ambito 6
- la reversale n. 2 del 28/01/2021 di euro 15.242,00, relativo al Ministero dell'Istruzione, a.f. 2021, funzionamento amministrativo e didattico
- la reversale n. 5 del 02/02/2021 di euro 7.034,95, relativo al saldo finanziamento progetto Piano di formazione d'ambito 2018-2019

Non si riscontrano irregolarità.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:55, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULSEI STEFANIA

VALERIANI FEDERICA
