

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. F.P.MICHETTI di FRANCAVILLA AL MARE, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 09:00, 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)

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)
2. Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)

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. 47 del 20/12/2021	
conto competenza	€ 127.942,10
conto residui	€ 22.912,30
Totale somme riscosse	€ 150.854,40
Pagamenti fino al mandato n.231 del 17/12/2021	
conto competenza	€ 145.384,95

conto residui	€ 35.622,89	
Totale somme pagate		€ 181.007,84
Fondo di cassa alla data 21/12/2021		€ 102.476,79

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	21/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 102.973,24
Totale disponibilità		€ 102.973,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 102.973,24

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 € 496,45, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 21/12/2021, pari ad € 102.973,24 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 462,45*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 34,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310868 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 21/12/2021. 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

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 496,45, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 21/12/2021, pari ad € 102.973,24 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 34,00 (trattasi di contributi degli alunni per assicurazione)
- mandati n. 229 e 231 del 17/12/2021 per un totale di € 462,45 (modello F24) non ancora lavorati dall'istituto cassiere.

Per quanto concerne la comunicazione della Banca d'Italia circa il saldo non è stato comunicato l'importo imputabile alla parte fruttifera e quello imputabile alla parte infruttifera. Ci si riserva di verificare detto dato alla prossima verifica utile.

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 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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Vengono verificati:

- il mandato n. 96 del 25/05/2021 di euro 25.521,20, relativo al versamento comma 783 L. 145/2018
 - il mandato n. 195 del 06/12/2021 di euro 26.708,32, relativo alla liquidazione della fattura n. 8733 del 17/09/2021
 - il mandato n. 196 del 06/12/2021 di euro 5.875,83, relativo all'F24EP liquidazione iva su fattura n. 8733 del 17/09/2021
 - la reversale n. 19 del 25/06/2021 di euro 18.754,95, relativa all'assegnazione della risorsa finanziaria ex art. 31, co. 6, D.L. 41/2021
 - la reversale n. 28 del 18/11/2021 di euro 34.870,38, relativa all'assegnazione fondi ex art. 58, co. 4, D.L. 73/2021
- Non si riscontrano irregolarità.

In merito alla precedente verifica di cassa del 14/05/2021 ed in particolare relativamente alla differenza della somma di euro 2.280 indicata nel precedente verbale, in data odierna si è proceduto anche alla verifica della reversale n. 16 del 15/06/2021 relativa appunto alla regolazione di detta differenza.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2021 il giorno 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BULSEI STEFANIA
VALERIANI FEDERICA
