

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/003

Presso l'istituto ISTITUTO COMPRENSIVO COLMURANO di COLMURANO, l'anno 2020 il giorno 17, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MACERATA.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLA	CERINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ULISSE	FABIANI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si è proceduto alla verifica in collegamento da remoto, in conformità alle disposizioni vigenti emanate a seguito dell'emergenza COVID.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*


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*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 78.189,22
Riscossioni fino alla reversale n. 76 del 10/12/2020		
conto competenza	€ 109.423,82	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 109.423,82
Pagamenti fino al mandato n.265 del 15/12/2020		
conto competenza	€ 95.717,12	
conto residui	€ 1.779,09	
Totale somme pagate		€ 97.496,21
Fondo di cassa alla data 16/12/2020		€ 90.116,83

UL FA 

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	34022	
Situazione alla data del	17/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 300,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 90.265,85
Totale disponibilità		€ 90.565,85
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 90.565,85

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 449,02, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco Posta alla data del 17/12/2020, pari ad € 90.565,85 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 449,02*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 34022 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 17/12/2020. 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

Nel corso dell'esercizio si è proceduto alla gara per la convenzione di cassa, l'istituto scolastico ha aderito ad un accordo quadro denominato "ULISSE" con decorrenza 01/03/2020.

La ripresa iniziale del giornale di cassa e dell'istituto cassiere non coincide in quanto al momento del passaggio della nuova convenzione la somma a disposizione ammontava a euro 81.145,13 come risulta dalla documentazione prodotta.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 15/12/2020, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 15/12/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 431,70 e una rimanenza di € 168,21.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa, che si provvederà ad azzerare entro il termine dell'esercizio.

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:

- *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*
- *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*

I Revisori hanno proceduto ad una verifica a campione dei seguenti mandati:

- n. 209 ditta Flaminia pubblicità di euro € 12.842,92 per acquisto di materiale relativa all'emergenza COVID
 - n. 212 ditta GAM GonzagaGarrediMontessori S.r.l. di euro 4.036,34 per acquisto arredi.
- per i quali non vi sono osservazioni.

Si raccomanda l'istituzione scolastica a conformarsi alle disposizioni inerenti gli approvvigionamenti dei beni e servizi, nel rispetto dei principi di economicità, efficienza, trasparenza e rotazione dei fornitori.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2020 il giorno 17 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CERINI PAOLA
FABIANI ULISSE


Ulisse Fabiani

