

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto GIOSUE' CARDUCCI di PISA, l'anno 2021 il giorno 29, del mese di novembre, alle ore 13:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 121 provincia di PISA.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GABRIELLA	CONSANI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SILVIA	FICACCI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

E' presente alla riunione la DSGA Sig.ra Giuseppina Bellina.

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)

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
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul 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
4. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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		€ 117.462,90
Riscossioni fino alla reversale n. 116 del 27/11/2021		
conto competenza	€ 257.751,37	
conto residui	€ 24.863,84	
Totale somme riscosse		€ 282.615,21
Pagamenti fino al mandato n.365 del 27/11/2021		
conto competenza	€ 161.499,05	
conto residui	€ 37.144,58	
Totale somme pagate		€ 198.643,63
Fondo di cassa alla data 29/11/2021		€ 201.434,48

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	314941	
Situazione alla data del	29/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 6.987,83
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 194.446,65
Totale disponibilità		€ 201.434,48
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 201.434,48

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Credite Agricole Italia Spa ABI 6230 CAB 14002 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 43444643.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Credite Agricole Italia Spa alla data del 29/11/2021, pari ad € 201.434,48.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 314941 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/11/2021. 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 € 0,00

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 29/11/2021, presenta un saldo di € 200,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 29/11/2021,

I revisori rilevano dalla DSGA la volontà di chiusura entro la fine dell'anno 2021 del c/c postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 23/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 380,09 e una rimanenza di € 119,91.

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*
- *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*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:10, l'anno 2021 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CONSANI GABRIELLA

FICACCI SILVIA
