

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IICD.PROF.ARC.CAPUTI BISCEGLIE di BISCEGLIE, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 80 provincia di BARI.

La riunione si svolge presso SEDE.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	LOFFREDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
RAFFAELE	CICCARELLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Assistono alla seduta il DS dott. Giuseppe TEDESCHI e il DSGA dott. Vincenzo AMENDOLAGINE.

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)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna



Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 125.716,01
Riscossioni fino alla reverse n. 14 del 24/11/2021		
conto competenza	€ 109.535,83	
conto residui	€ 56,62	
Totale somme riscosse		€ 109.592,45
Pagamenti fino al mandato n.209 del 08/11/2021		
conto competenza	€ 72.891,13	
conto residui	€ 49.005,44	
Totale somme pagate		€ 121.896,57
Fondo di cassa alla data 25/11/2021		€ 113.411,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309588	
Situazione alla data del	25/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 113.411,89
Totale disponibilità		€ 113.411,89
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 113.411,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE S.P.A. ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 28/12/2023 C/C 1048391849.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE S.P.A. alla data del 25/11/2021, pari ad € 113.411,89.

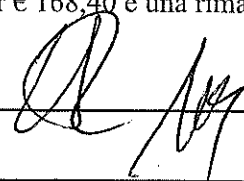
La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309588 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 25/11/2021. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

È stata riscontrata la regolarità della reverse di incasso n. 11 del 08/10/2021.

È stata riscontrata la regolarità del mandato di pagamento n. 156 del 04/11/2021.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 22/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 168,40 e una rimanenza di €



81,60.

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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2021 il giorno 25 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

LOFFREDO ALESSANDRO

CICCARELLI RAFFAELE

