

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/005

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO P. S. MANCINI di AVELLINO, l'anno 2020 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 13:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di AVELLINO. La riunione si svolge presso Via De Conciliis - Avellino.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MASSIMILIANO	VILLAPIANO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNI	POPOLI	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.

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*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro 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 2020	€ 339.205,98
Riscossioni fino alla reversale n. 55 del 12/12/2020	
conto competenza	€ 389.978,11
conto residui	€ 60.007,84

Totale somme riscosse		€ 449.985,95
Pagamenti fino al mandato n.827 del 15/12/2020		
conto competenza	€ 376.379,49	
conto residui	€ 58.881,08	
Totale somme pagate		€ 435.260,57
Fondo di cassa alla data 15/12/2020		€ 353.931,36

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309560	
Situazione alla data del	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 395.940,12
Totale disponibilità		€ 395.940,12
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 395.940,12

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca di Credito Coop. di Flumeri ABI 5387 CAB 15100 data inizio convenzione 01/07/2019 data fine convenzione 30/06/2023 C/C 2399415.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 19.720,77, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Coop. di Flumeri alla data del 15/12/2020, pari ad € 334.210,59 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 20.000,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 279,23*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309560 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2020. 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

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/11/2020, presenta un saldo di € 3.363,70 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2020, in quanto risulta un saldo di € 2.552,43

Si riscontra la concordanza tra il saldo del registro c/c postale al 31/10/2020 con il saldo dell'estratto conto in pari data.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 16/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.500,00 e una rimanenza di €

0,00.

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*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

La dichiarazione del sostituto d'imposta Mod. 770/2020, inerente l'anno 2019, è stata presentata in modalità telematica in data 8/09/2020 con prot. n. 200908091615577.

Si controllano a campione:

- mandato di pagamento n. 1180 del 10/12/2020 di € 711,97 a favore della ditta Sgrosso Riccardo per pagamento fattura n. FEPA000085 inerente l'acquisto di materiale tecnico specialistico non sanitario;
- reversale d'incasso n. 54 del 30/11/2020 di € 13.756,69 inerente l'assegnazione fondi per furti e atti vandalici bando 1711/2020.

Nulla da eccepire dal punto di vista amministrativo-contabile.

Si rappresenta, infine, che la firma sul presente verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:40, l'anno 2020 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VILLAPIANO MASSIMILIANO

POPOLI GIOVANNI

