

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto LICEO SCIENTIFICO P. S. MANCINI di AVELLINO, l'anno 2021 il giorno 20, del mese di settembre, alle ore 10:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di AVELLINO. La riunione si svolge presso Via De Conciliis - Avellino.

LICEO SCIENTIFICO STATALE - "P.S. MANCINI"-AVELLINO
Prot. 0009107 del 10/12/2021
06-03 (Entrata)

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*

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 2021 | | € 355.517,53 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 27 del 31/08/2021 | | |
| conto competenza | € 162.887,22 | |
| conto residui | € 78.187,65 | |
| Totale somme riscosse | | € 241.074,87 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Pagamenti fino al mandato n.628 del 03/09/2021 | | |
| conto competenza | € 140.671,12 | |
| conto residui | € 99.414,86 | |
| Totale somme pagate | | € 240.085,98 |
| Fondo di cassa alla data 17/09/2021 | | € 356.506,42 |

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 | 31/08/2021 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 1.006,96 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 368.475,76 |
| Totale disponibilità | | € 369.482,72 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 6.815,44 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 362.667,28 |

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 concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca di Credito Coop. di Flumeri alla data del 16/09/2021, pari ad € 356.506,42.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309560 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2021. 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 -€ 6.815,44

La differenza tra il saldo del mod. 56T ed il saldo del C/C bancario alla data del 31/12/2021 è dovuta a n. 13 mandati di pagamento non ancora contabilizzati dall'istituto tesoriere.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 17/09/2021, presenta un saldo di € 17,56 che non concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/05/2021, in quanto risulta un saldo di € 3.678,15

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 300,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 14/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 178,90 e una rimanenza di € 121,10.

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

Conclusioni

Si controllano a campione:

- Reversale d'incasso n. 25 del 16/08/2021 di € 9.000,00 inerente il finanziamento del progetto Cinema scuola registri della propria vita;
- Mandato di pagamento n. 613 e n. 617 del 30/08/2021 di € 1.021,99 per imponibile e di € 224,84 per IVA, inerente l'acquisto di materiale vario per il laboratorio di scienze, pagati a favore della ditta Paramedical srl. Si verifica al riguardo la determina a contrarre del dirigente scolastico prot. 4003 del 5 giugno 2021; il preventivo della ditta Paramedical srl; la fattura elettronica n. 8/800028 del 31/07/2021; il DURC; la dichiarazione inerente la tracciabilità dei flussi finanziari.

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 14:00, l'anno 2021 il giorno 20 del mese di settembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VILLAPIANO MASSIMILIANO

POPOLI GIOVANNI

