

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2020/007

Presso l'istituto PALATA "RICCIARDI" di PALATA, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 7 provincia di CAMPOBASSO.

La riunione si svolge presso remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIACARMELA	COBUCCI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIETTA	PEZZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Atteso il perdurare del contesto emergenziale epidemiologico da COVID19 e delle misure restrittive agli spostamenti, il controllo e il parere sono stati effettuati mediante l'uso di strumenti informatici ( nota MIUR 26810 del 9.11.2020)

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 36.976,99
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 12/12/2020		
conto competenza	€ 107.555,06	
conto residui	€ 48.094,94	
Totale somme riscosse		€ 155.650,00
Pagamenti fino al mandato n.135 del 10/12/2020		
conto competenza	€ 117.272,35	
conto residui	€ 1.537,20	
Totale somme pagate		€ 118.809,55
Fondo di cassa alla data 14/12/2020		€ 73.817,44

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	320351	
Situazione alla data del	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.627,15
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 68.026,97
Totale disponibilità		€ 69.654,12
Sbilanci non regolarizzati		€ 4.163,32
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 73.817,44

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BancoPosta ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 1049840885.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BancoPosta alla data del 14/12/2020, pari ad € 73.817,44.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 320351 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 € 4.163,32

### Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.592,02. L'ultima operazione annotata nel registro è del 11/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.592,02 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*

Dall'1/07/2020 l'Istituzione scolastica ha affidato il servizio di tesoreria a Poste Italiane con scadenza al 30/06/2024.  
Al 30/06/2020 si rilevato la coincidenza del saldo contabile (euro 23.566,73) tra Giornale di Cassa, operatore uscente, operatore entrante nonché Banca d'Italia.

Sono stati esaminati a campione:

- mandato n. 117 del 13/11/2020 inerente il pagamento fattura THA SRL n. 46 del 30/09/2020 per euro 9.820,00
- reversale n. 25 del 16/11/2020 per euro 9.058,58 inerente finanziamento per la Didattica Digitale Integrata.

Non sono emerse irregolarità

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2020 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

COBUCCI MARIACARMELA

\_\_\_\_\_

PEZZA ANTONIETTA

\_\_\_\_\_