

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/004**

Presso l'istituto I.C. N. 20 BOLOGNA di BOLOGNA, l'anno 2021 il giorno 25, del mese di novembre, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIA GIOVANNA	CAMINITI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIAPINA	CICCAZZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto durante la situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici e pertanto viene protocollato da remoto, sulla base della documentazione ricevuta via mail.

La documentazione esaminata da entrambi i Revisori attesta la situazione contabile alla data del 28 ottobre 2021.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Verifica di Cassa

1. *Controllo Convenzione di cassa*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

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		€ 167.683,41
Riscossioni fino alla reversale n. 58 del 22/10/2021		
conto competenza	€ 65.791,22	
conto residui	€ 10.000,00	
Totale somme riscosse		€ 75.791,22
Pagamenti fino al mandato n.226 del 22/10/2021		
conto competenza	€ 69.687,81	
conto residui	€ 24.956,77	
Totale somme pagate		€ 94.644,58
Fondo di cassa alla data 28/10/2021		€ 148.830,05



Ugh
pe

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.

Situazione alla data del 28/10/2021

Sottoconto fruttifero

Saldo c/c fruttifero

€ 400,00

Sottoconto infruttifero

Saldo c/c infruttifero

€ 149.356,04

Totale disponibilità

€ 149.756,04

Sbilanci non regolarizzati

-€ 925,99

Riconciliazione con il fondo di cassa

€ 148.830,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO ABI 7072 CAB 2404 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 200046.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 925,99, con la comunicazione dell'Istituto cassiere EMIL BANCA CREDITO COOPERATIVO alla data del 28/10/2021, pari ad € 149.756,04 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 925,99

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/10/2021. 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 -€ 925,99

Il giornale di cassa differisce dal saldo bancario e dal saldo della Banca d'Italia per n.4 provvisori in entrata da regolarizzare pari ad € 925,99.

La Convenzione di cassa, scaduta il 31/12/2020 è stata rinnovata con atto di aggiudicazione prot. n. 1804/c14 del 26.03.2021; periodo dall' 1.04.2021 al 31.03.2025.

Si chiede la documentazione a corredo di un mandato ed una reversale scelti a campione dai Revisori.

I movimenti esaminati sono i seguenti:

-Mandato n. 208 del 30/08/2021 a favore di PIETROCOLA ANNAMARIA Fattura n. 5 del 27/08/2021 - Sportello di Ascolto di euro 1.600,00;

-Reversale n. 60 del 20/10/2021 da parte del MIUR A.F. 2021 ADEGUAMENTO CANONI CONTRATTUALI DITTA REKEEP di euro 5.742,71.

La documentazione inoltrata dalla DSGA risulta conforme e consta di:

- Determina affidamento diretto psicologo aprile/giugno 2021;
- Contratto psicologo aprile/giugno 2021;
- Fattura del 27.08.2021;
- Mandato n. 208 del 30.08.2021;
- Comunicazione Miur prot. n. 23031 del 13 ottobre 2021;
- Reversale n. 60 del 20.10.2021.

Dall'esame del giornale di cassa si evince l'emissione di mandati di pagamento a favore dell'Erario aventi ad oggetto "Regolarizzazione IVA su fatture anni 2017 e 2018".

Al riguardo I Revisori evidenziano che il versamento dell'IVA dovuta all'Erario avvenga nel rispetto dei termini previsti dalla normativa vigente.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

L'Istituto non dispone del conto corrente postale

Registro Minute Spese

L'Istituto non ha istituito il fondo minute spese

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:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

La dichiarazione del sostituto d'imposta è stata trasmessa all'Agenzia delle Entrate in data 20/08/2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2021 il giorno 25 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CAMINITI MARIA GIOVANNA

CICCAZZO MARIAPINA

Giovanna Caminiti
Mariapina Ciccazzo

