

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto "NICOLA ZINGARELLI" di BARI, l'anno 2021 il giorno 22, del mese di giugno, alle ore 14:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di BARI.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIANLUCA	VANNOZZI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FRANCESCO ANTONIO	MARRONE	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:

### 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 regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

### Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

### Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

## Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 54.545,54
Riscossioni fino alla reversale n. 19 del 15/06/2021		
conto competenza	€ 83.340,51	
conto residui	€ 40.570,14	
Totale somme riscosse		€ 123.910,65
Pagamenti fino al mandato n.258 del 17/06/2021		
conto competenza	€ 97.098,23	
conto residui	€ 7.875,71	
Totale somme pagate		€ 104.973,94
Fondo di cassa alla data 22/06/2021		€ 73.482,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309637	
Situazione alla data del	31/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 12.815,99
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 48.503,77
Totale disponibilità		€ 61.319,76
Sbilanci non regolarizzati		€ 12.162,49
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 73.482,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare Pugliese ABI 5262 CAB 79748 data inizio convenzione 01/05/2021 data fine convenzione 31/10/2024 C/C 895.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 844,13, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare Pugliese alla data del 22/06/2021, pari ad € 72.638,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *F24 pagate senza emissione di mandato per € 844,13*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309637 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2021. 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 € 12.162,49

Sono stati controllati a campione:

- 1) mandato di pagamento n.28 del 25/01/2021 di euro 891,27 relativo a EUROMETAL SNC - fattura n.647/2020 del 18/12/2020 per fornitura di materiali e accessori per piccola manutenzione e adattamenti dei locali scolastici;
- 2) mandato di pagamento n.29 del 25/01/2021 di euro 196,08 relativo al versamento IVA su fattura n.647/2020 del 18/12/2020 - EUROMETAL SNC;

- 3) mandato di pagamento n.144 del 26/04/2021 di euro 280,00 relativo a BARBIERO srl - fattura n.P00021 del 26/03/2021 per fornitura n.2 carrelli attrezzati per le pulizie dei locali scolastici;
- 4) mandato di pagamento n.145 del 26/04/2021 di euro 61,60 relativo al versamento IVA su fattura n.P00021 del 26/03/2021 - BARBIERO srl;
- 5) reversale di incasso n.3 del 01/02/2021 di euro 12.270,00 relativa a MI - acconto su finanziamento progetto PON Smart Learning codice 10.8.6A. FESRPN.PU.2020.376;
- 6) reversale di incasso n.6 del 01/02/2021 di euro 1.326,64 relativa a COMUNE DI BARI - assegnazione per spese varie di ufficio anno 2020 (quota scuola infanzia - nota Ripartizione PEGL prot.n. 342637 del 12/12/2019).
- Al riguardo nulla da segnalare.

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2021, presenta un saldo di € 15.627,55 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2021,

I revisori invitano il DS e il DSGA al prelevamento delle giacenze del conto corrente postale almeno ogni 15 giorni come indicato dalla normativa vigente.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/06/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 82,75 e una rimanenza di € 417,25.

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 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*
- *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*
- *Non risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*

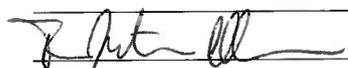
I Revisori, come richiesto nella Circolare Mef-RGS n.28 del 30.12.2020, attestano l'avvenuto versamento (mandati n.211 del 24/10/2020 di euro 42,56 euro, n. 278 del 26/11/2020 di 0,12 euro, n.337 del 09/12/2020 di 1.301,10 euro, n.338 del 09/12/2020 di 650,55 euro e n.100 del 18/03/2021 di euro 29,26 euro) ad apposito capitolo dello stato di

previsione dell'entrata del bilancio dello Stato relativo alle risorse assegnate a seguito dei provvedimenti emanati per la gestione dell'emergenza COVID-19 e non utilizzate al 15 dicembre 2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2021 il giorno 22 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VANNOZZI GIANLUCA

MARRONE FRANCESCO ANTONIO

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F. Marrone', is written over a horizontal line.

*[Handwritten mark]*

**verbale verifica cassa**

Vannozzi Gianluca <gianluca.vannozzi@mef.gov.it>

mer 23/06/2021 19:48

A: BAIC81300T - NICOLA ZINGARELLI <baic81300t@istruzione.it>

Cc: marronefrancesco64@gmail.com <marronefrancesco64@gmail.com>

📎 1 allegati (7 KB)

protocollazione IC ZINGARELLI.pdf;

In allegato il verbale protocollato.

Cordiali saluti

<b>I. C. "N. ZINGARELLI"</b> - BARI -
<b>29 GIU. 2021</b>
PROT. N° <u>336</u> CAT. <u>V.1.1.2</u>

*ufficiale x*  
*il prefetto*