

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/005**

Presso l'istituto ANCONA - PINOCCHIO MONTESICURO di ANCONA, l'anno 2021 il giorno 13, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 5 provincia di ANCONA.

La riunione si svolge presso lavoro a distanza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PATRIZIA	MIRABELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELO	DE BENEDITTIS	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, così come è avvenuto per la trasmissione e la ricezione della documentazione relativa alle verifiche.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa
3. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
4. Controllo dei documenti giustificativi 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	€ 55.290,82
Riscossioni fino alla reversale n. 45 del 09/12/2021	
conto competenza	€ 201.867,10

conto residui	€ 27.648,71	
Totale somme riscosse		€ 229.515,81
Pagamenti fino al mandato n.309 del 09/12/2021		
conto competenza	€ 93.767,46	
conto residui	€ 45.642,36	
Totale somme pagate		€ 139.409,82
Fondo di cassa alla data 11/12/2021		€ 145.396,81

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309199	
Situazione alla data del	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 149.144,82
Totale disponibilità		€ 149.144,82
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.748,01
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 145.396,81

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa Sanpaolo spa ABI 3069 CAB 2609 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 100000300083.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 30,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa Sanpaolo spa alla data del 11/12/2021, pari ad € 145.426,81 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 30,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309199 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 -€ 3.748,01

Con riferimento alla differenza di euro 3.748,01 tra il saldo della Banca d'Italia al 30/11/2021 e il saldo dell'Istituto cassiere al 11/12/2021, si fa presente che dopo il 30/11/2021, l'Istituto ha proceduto ad effettuare pagamenti, che non risultano in Banca d'Italia, per un totale di euro 5.643,01. Inoltre alla data del 30/11/2021, in Banca d'Italia non risultavano ancora accreditate quote del contributo volontario per l'offerta formativa a.s. 2021/2022, per un totale di euro 1895,00.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 11/12/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 11/12/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 330,30 e una rimanenza di € 169,70.

Trattandosi di verifica di cassa in remoto non è stato possibile controllare se la rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *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 delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Sono presi in esame con la tecnica del campionamento il mandato n 307/ del 9/12/2021, pari ad € 805,00, per pagamento fattura n. 536/PA del 3/12/21 a favore di KEYPASS SRL e la reversale n. 44/21 del 9/12/21 pari ad € 140,00 per contributo volontario dei genitori relativa alla copertura assicurativa per l'a.s. 21/22 . Non risultano irregolarità.

La DICHIARAZIONE 770/2021 è stata trasmessa il 20/10/21, Protocollo N. 21102011522014016

LA DICHIARAZIONE IRAP 2021 è stata trasmessa il 20/10/21, PROTOCOLLO N. 21102010200017195

La firma sul verbale sarà apposta in presenza, nella prima riunione utile.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:10, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MIRABELLA PATRIZIA

DE BENEDITTIS ANGELO
