

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. "FEDERICO II" JESI di JESI, l'anno 2021 il giorno 18, del mese di novembre, alle ore 09:20, è presente il Revisore dei Conti ALTAVILLA PAOLO dell'ambito ATS n. 13 provincia di ANCONA.

La revisione si svolge presso I.C. "FEDERICO II" JESI - sede amm.va.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|-------|------------|---|------------------|
| PAOLO | ALTAVILLA | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| LUCA | PASQUALINI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Non presente |

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

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*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Fondo cassa al 1 gennaio 2021 | | € 97.135,48 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 59 del 16/11/2021 | | |
| conto competenza | € 123.177,89 | |
| conto residui | € 28.009,35 | |
| Totale somme riscosse | | € 151.187,24 |
| Pagamenti fino al mandato n.257 del 10/11/2021 | | |
| conto competenza | € 145.233,40 | |
| conto residui | € 17.437,96 | |
| Totale somme pagate | | € 162.671,36 |
| Fondo di cassa alla data 18/11/2021 | | € 85.651,36 |

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

| | | |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0309210 | |
| Situazione alla data del | 31/10/2021 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 800,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 93.321,01 |
| Totale disponibilità | | € 94.121,01 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 94.121,01 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario MPS banca ABI 1030 CAB 21200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 792028.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 40.884,04, con la comunicazione dell'Istituto cassiere MPS banca alla data del 18/11/2021, pari ad € 126.535,40 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 40.884,04

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309210 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2021. 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 € 0,00

VERIFICA A CAMPIONAMENTO CASUALE: MANDATO N. 240 DEL 26/10/2021 DI € 3.180,00 - ACQUISTO MASCHERINE E DISINFETTANTI. FLAMINIA SRL. VERIFICHE DI RITO CON ESITO POSITIVO. VERIFICATO ANCHE PAGAMENTO IVA IN SPLIT MANDATO N. 250 DEL 3/11/2021 € 159,00. REVERSALE N. 50 DEL 25/9/2021 € 670,00 - VERSAMENTO UNIVERSITA' URBINO PER ATTIVITA' TIROCINANTI - CONVENZIONE PROT. 34539 DEL 5/9/2021

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

NON ATTIVATO.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 620,12 e una rimanenza di € 379,84.

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 il Revisore accerta che:

- *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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:16, l'anno 2021 il giorno 18 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALTAVILLA PAOLO

