

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto JESI "LORENZO LOTTO" di JESI, l'anno 2021 il giorno 18, del mese di novembre, alle ore 11:30, è presente il Revisore dei Conti ALTAVILLA PAOLO dell'ambito ATS n. 13 provincia di ANCONA.

La revisione si svolge presso JESI "LORENZO LOTTO" - 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 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*

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*

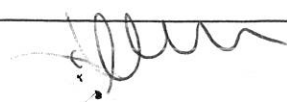
Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

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)*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 138.198,16
Riscossioni fino alla reversale n. 60 del 16/11/2021		
conto competenza	€ 96.781,78	
conto residui	€ 16.945,87	
Totale somme rimosse		€ 113.727,65



Pagamenti fino al mandato n.329 del 16/11/2021		
conto competenza	€ 74.846,49	
conto residui	€ 18.058,85	
Totale somme pagate		€ 92.905,34
Fondo di cassa alla data 18/11/2021		€ 159.020,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309219	
Situazione alla data del	18/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.941,32
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 194.529,08
Totale disponibilità		€ 199.470,40
Sbilanci non regolarizzati		-€ 40.449,93
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 159.020,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario POSTE ITALIANE ABI 7601 CAB 3200 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1048405607.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 40.449,93, con la comunicazione dell'Istituto cassiere POSTE ITALIANE alla data del 17/11/2021, pari ad € 199.470,40 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 3.090,78*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 37.359,15*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309219 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 18/11/2021. 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 -€ 40.449,93

Verifica Mandato n. 52 del 9/4/2021 di € 8.670,00 ETIC srl. - Acquisto kit di n. 20 notebook e n. 20 cuffie USB. Esito verifica procedure e acquisizione certificazioni positivo. Verificato per incrocio mandato n. 108 del 5/5/2021 pag. IVA SPLIT € 1.907,40.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

risulta acceso il c/c/postale n. IT72W0760102600000019438068 non utilizzato e prossimo alla chiusura che si raccomanda avvenga entro fine anno.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 17/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 236,67 e una rimanenza di € 263,33.

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 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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:00, l'anno 2021 il giorno 18 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ALTAVILLA PAOLO

