



VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto SPINETOLI ISC di SPINETOLI, l'anno 2021 il giorno 19, del mese di novembre, alle ore 08:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso sede dell'istituto comprensivo.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
PAOLO	ALTAVILLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
SONIA	RAZZETTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Alla verifica di cassa assiste il DSGA Marinucci Gianna. Si rileva che dal 01.09.2021 è stato nominato il nuovo Dirigente Scolastico Prof. Paolo Mauriello. La scuola, a partire dal corrente anno scolastico ha assorbito l'Istituto comprensivo di Acquaviva Picena che è stato soppresso a seguito di dimensionamento e adeguamento della rete scolastica. La nuova denominazione dell'Istituto è pertanto istituto Comprensivo "Spinetoli Acquaviva Picena".

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 202.976,29
Riscossioni fino alla reversale n. 70 del 17/11/2021		
conto competenza	€ 216.240,71	
conto residui	€ 12.993,00	
Totale somme riscosse		€ 229.233,71
Pagamenti fino al mandato n.115 del 08/11/2021		
conto competenza	€ 107.884,14	
conto residui	€ 28.227,12	
Totale somme pagate		€ 136.111,26
Fondo di cassa alla data 18/11/2021		€ 296.098,74



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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309261	
Situazione alla data del	18/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 136,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 347.178,12
Totale disponibilità		€ 347.314,12
Sbilanci non regolarizzati		-€ 51.215,38
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 296.098,74

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Intesa San Paolo spa- filiale di Pagliare del Tronto ABI 3069 CAB 69740 data inizio convenzione 01/04/2021 data fine convenzione 31/03/2025 C/C 100000046017.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 51.215,38, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Intesa San Paolo spa- filiale di Pagliare del Tronto alla data del 18/11/2021, pari ad € 347.314,12 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 51.215,38*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309261 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 -€ 51.215,38

Si prende atto dell'avvenuta attivazione da parte dell'Istituto, a partire dal 01.02.2021, del sistema pago in rete con il quale vengono incassati tutti i versamenti provenienti da privati. Si prende atto, altresì, dell'avvenuta stipulazione della nuova convenzione di cassa del 29.03.2021 con Intesa San Paolo spa - filiale di Pagliare del Tronto - mediante adesione all'accordo di rete tra scuole, con capofila il liceo Ginnasio Torquato Tasso di Roma che ha svolto, in via aggregata, la procedura per l'affidamento del servizio di cassa.

Il saldo dell'Istituto cassiere e quello della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309261 sono coincidenti e recano l'importo di euro 347314,12 alla data del 18/11/2021. Tale importo non risulta coincidente con il saldo del giornale di cassa al 18/11/2021 rispetto al quale si evidenzia uno sbilancio di Euro 51.215,38 rappresentato da somme incassate e non ancora regolarizzate dall'Istituto con l'emissione di reversali. In particolare tale importo di Euro 51.215,38 è così costituito:

- sospeso di entrata n. 291 di € 50.543,38 (non ancora regolarizzato poiché è stato caricato nel giornale di cassa della banca il 17 novembre 2021)
- sospesi di entrata nn. 80,118,129,130,202,207,220,233,249,269 e 271 per un ammontare complessivo pari ad € 672,00 (non sono stati ancora regolarizzati in quanto si riferiscono a pagamenti effettuati con Pago In Rete non ancora resi disponibili nel portale SIDI Bilancio tra i" sospesi Pago In Rete").



Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 18/11/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 03/05/2021,

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 18/11/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'ultimo estratto conto del Banco Posta che reca la data del 03.05.2021 in quanto l'Istituto ha richiesto in data 12/04/2021 la chiusura de Conto Corrente Banco Posta che è stata effettuata dal Poste italiane S.p.A. in data 03/05/2021 come risulta da comunicazione in pari data assunta a prot. n. 5291/F del 23/08/2021.

viene effettuata la verifica a campione del seguente mandato e della seguente reversale:

- mandato n. 99 del 22.10.2021 per Euro 1.550,00: si riferisce al pagamento imponibile della fattura n. 2308/pa del 06.10.2021 della ditta Madisoft spa per acquisto servizio "nuvola area alunni e registro elettronico" disposto con determina prot. 5195 /f del 05.08.2021 per affidamento diretto tramite MEPA.

-reversale n. 64 del 15.11.2021 per Euro 10693,67: si riferisce al'erogazione MI per il funzionamento amministrativo didattico periodo settembre /dicembre 2021 disposta con comunicazione del 10.11.2021 assunta al prot della scuola n. 9128f3 del 10.11.2021.

La documentazione esaminata risulta completa e regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 4.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 3.252,59 e una rimanenza di € 747,41.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi ammonta a € 4.000,00. Con decreto di variazione al Programma Annuale prot. n. 8454/F3 del 28/10/2021 l'ammontare di tale fondo è stato incrementato di € 1.000,00 rispetto agli iniziali € 3.000,00 deliberati dal Consiglio di Istituto in sede di approvazione del P.A. 2021. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 3.252,59 e una rimanenza di € 747,41

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*
- *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*

36-1



Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2021 il giorno 19 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RAZZETTI SONIA

