

## 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:

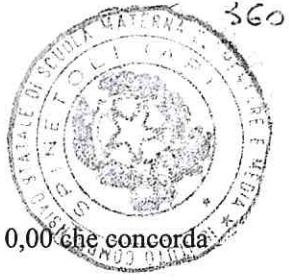
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 51.215,38*

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 l'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



*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