

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. DI CASTEL SAN PIETRO TERME di CASTEL SAN PIETRO TERME, l'anno 2021 il giorno 10, del mese di maggio, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 33 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
DARIO	CUBELLOTTI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
CARMELA	DI GANGI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale, vista la situazione sanitaria in atto viene redatto da remoto con l'uso della strumentazione informatica disponibile.

Assiste i Revisori dei conti il DSGA DOMENICA MUSCETTA

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

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

#### Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*

#### Altri registri

1. *Controllo Registri degli inventari*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 210.494,87
Riscossioni fino alla reversale n. 8 del 06/05/2021		
conto competenza	€ 15.253,57	
conto residui	€ 1.125,00	
Totale somme riscosse		€ 16.378,57
Pagamenti fino al mandato n.127 del 20/04/2021		
conto competenza	€ 36.907,25	

conto residui	€ 3.176,88	
Totale somme pagate		€ 40.084,13
Fondo di cassa alla data 07/05/2021		€ 186.789,31

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	310183	
Situazione alla data del	07/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 186.876,18
Totale disponibilità		€ 186.876,18
Sbilanci non regolarizzati		€ 1.086,87
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 187.963,05

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDIT AGRICOLE ABI 6230 CAB 21000 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 30064333.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.086,87, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 07/05/2021, pari ad € 187.876,18 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 1.086,87*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 310183 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 07/05/2021. 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 € 1.086,87

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 1.086,87, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDIT AGRICOLE alla data del 7/05/2021, pari ad € 187.876,18 per le seguenti operazioni sospese:

Mandato n. 70 del 23/3/2021 di € 1.000,00 - Apertura Fondo minute spese, trasmesso all'Istituto cassiere ma non ancora incassato dalla DSGA;

Mandato n. 46 del 25/2/2021 di € 86,87 rimandato in banca per ben tre volte- Iban non al posto giusto

I Revisori hanno inserito nel modulo della Banca d'Italia il saldo del modello 56T alla data del 7 maggio 2021.

I Revisori dei Conti, con il metodo del campionamento, verificano un mandato di pagamento ed una reversale di incasso, per come segue:

- Reversale n. 4 del 22/03/2021 - 4.4 - Altri finanziamenti vincolati - per euro 1.000,00 -COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO TERME PROGETTI DI NATALE A.S. 2019/2020

PROT. 28208 DEL 22/11/2019, la documentazione allegata risulta regolare.

- Mandato n. 59 del 25/02/2021 - A.2.1 - Funzionamento Amministrativo Generale - per acquisto materiale igienico sanitario ordine prot. 416 del 21-1-2021- la documentazione allegata risulta regolare.

## 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:

- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 12 del mese di maggio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CUBELLOTTI DARIO

\_\_\_\_\_

DI GANGI CARMELA

\_\_\_\_\_