

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.I.S. CADUTI DELLA DIRETTISSIMA di CASTIGLIONE DEI PEPOLI, l'anno 2021 il giorno 05, del mese di ottobre, alle ore 16:40, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 25 provincia di BOLOGNA.

La riunione si svolge presso La riunione si svolge da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARINA	TRADII	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
STEFANO	LUSARDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

IL VERBALE REDATTO ALL'ATTO DELLA SITUAZIONE DI CONTENIMENTO E GESTIONE DELL'EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID-19 E, PERTANTO, A SEGUITO DI CONTROLLO A DISTANZA MEDIANTE L'USO DI STRUMENTI INFORMATICI.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021	€ 71.170,19
Riscossioni fino alla reversale n. 71 del 29/09/2021 conto competenza	€ 51.891,69

conto residui	€ 28.928,48	
Totale somme riscosse		€ 80.820,17
Pagamenti fino al mandato n.406 del 05/10/2021		
conto competenza	€ 106.400,24	
conto residui	€ 38.928,73	
Totale somme pagate		€ 145.328,97
Fondo di cassa alla data 05/10/2021		€ 6.661,39

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310203	
Situazione alla data del	05/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 8.663,56
Totale disponibilità		€ 8.663,56
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.002,17
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 6.661,39

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDITO COOPERATIVO DEL NORD EST ABI 3599 CAB 1800 data inizio convenzione 01/03/2021 data fine convenzione 28/02/2025 C/C 139218.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 2.002,17, con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITO COOPERATIVO DEL NORD EST alla data del 05/10/2021, pari ad € 8.663,56 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 2.002,17*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310203 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 05/10/2021. 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 -€ 2.002,17

A CAMPIONE E' STATO CONTROLLATO IL MANDATO N.336 DEL 29/09/2021 DI € 1.213,88 PR SUPPORTO PER LIBRI DI TESTO E KIT SCOLASTICI PER SECONDARIE DI 1° E 2° GRADO (PROGETTO SCUOLA PER TUTTI).

A CAMPIONE E' STATA CONTROLLATA LA REVERSALE N.70 DEL 29/09/2021 DI € 4.323,53 PER FINANZIAMENTI VINCOLATI ALLO STATO (SUPPORTO LIBRI DI TESTO E KIT SCOLASTICI - PROGETTO SCUOLA PER TUTTI PON.

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 30/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 572,78 e una rimanenza di €

427,22.

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 2021 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*
- *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*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 18:00, l'anno 2021 il giorno 05 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TRADII MARINA

LUSARDI STEFANO



ISTITUTO STATALE D'ISTRUZIONE
SUPERIORE " CADUTI DELLA
DIRETTISSIMA "
PA/AOO: istsc_bois009009

n° **12971** / 2021
07/10/2021 18:52:15
Protocollato in: **4.1.g**

Firma

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE