

# 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