

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2020/002**

Presso l'istituto VIA UGO BASSI di CIVITANOVA MARCHE, l'anno 2020 il giorno 14, del mese di dicembre, alle ore 08:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 1 provincia di MACERATA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARCO	DE PASQUALIS	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
SERGIO	PETETTA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è 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.

Tutta la documentazione controllata è stata trasmessa dalla scuola via email. I chiarimenti sono avvenuti mediante colloqui telefonici tra i revisori e il DSGA.

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)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese
3. Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese

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 2020		€ 241.977,17
Riscossioni fino alla reversale n. 72 del 10/12/2020		
conto competenza	€ 142.528,63	
conto residui	€ 25.790,67	
Totale somme riscosse		€ 168.319,30
Pagamenti fino al mandato n.467 del 09/12/2020		
conto competenza	€ 162.028,70	
conto residui	€ 8.183,68	
Totale somme pagate		€ 170.212,38
Fondo di cassa alla data 14/12/2020		€ 240.084,09

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312873	
Situazione alla data del	30/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.754,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 240.907,01
Totale disponibilità		€ 242.661,01
Sbilanci non regolarizzati		-€ 2.552,92
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 240.108,09

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena ABI 1030 CAB 68870 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 61521351153.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 24,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 14/12/2020, pari ad € 240.108,09 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 24,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312873 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2020. 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 -€ 2.552,92

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 14/12/2020, presenta un saldo di € 1.114,29 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 14/12/2020,

vengono controllati, a campione:

- la reversale n. 71 del 09.12.2020 di € 1.826,91 da parte di Enti Locali dell'Istruzione per disagio dispersione scolastica

- il mandato n. 69 del 10.11.2020 di € 489 favore di "Gruppo Spaggiari, Parma S.p.A." relativo al pagamento della fattura n. 20204E00698

per l'acquisto di prodotti software.

La documentazione controllata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 333,81 e una rimanenza di € 466,19.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2020 il giorno 14 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE PASQUALIS MARCO

PETETTA SERGIO
