

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto VIA UGO BASSI di CIVITANOVA MARCHE, l'anno 2021 il giorno 13, 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

#### 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	€ 225.880,17
Riscossioni fino alla reversale n. 47 del 03/12/2021	
conto competenza	€ 186.156,34
conto residui	€ 75.136,34

Totale somme riscosse		€ 261.292,68
Pagamenti fino al mandato n.469 del 03/12/2021		
conto competenza	€ 155.317,48	
conto residui	€ 10.172,40	
Totale somme pagate		€ 165.489,88
Fondo di cassa alla data 10/12/2021		€ 321.682,97

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312783	
Situazione alla data del	10/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 324.710,27
Totale disponibilità		€ 324.710,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.027,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 321.682,97

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 € 3.027,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Monte dei Paschi di Siena alla data del 10/12/2021, pari ad € 324.710,27 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 2.468,34*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 558,96*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312783 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 10/12/2021. 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 -€ 3.027,30

vengono controllati a campione:

- il mandato n. 400 del 20/11/2021 di € 3.380,00 per pagamento fattura n. 157 del 18/10/2021 relativa all'acquisto di una lavasciuga per la Scuola Primaria "Silvio Zavatti"
  - la reversale n. 42 del 24/11/2021 di € 8.993,33 relativa ad accreditamento da parte del MIUR per Funzionamento Amministrativo - didattico nel periodo Settembre-Dicembre 2021
- la documentazione controllata risulta regolare.

**Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 13/12/2021, presenta un saldo di € 1.339,40 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 13/12/2021,

Il registro per le Minute spese non è stato attivato.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 13 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DE PASQUALIS MARCO

\_\_\_\_\_

PETETTA SERGIO

\_\_\_\_\_

AD6F179 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000015 - 03/01/2022 - VI.3 - E