

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2020/004**

Presso l'istituto GROTAMMARE ISC "LEOPARDI G." di GROTAMMARE, l'anno 2020 il giorno 21, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di ASCOLI PICENO.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------|-----------|---|------------------|
| STEFANO | ARICO' | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Presente |
| LEONARDO | PANATTONI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

I Revisori, in ottemperanza di quanto previsto dalle vigenti disposizioni di legge in materia di contenimento e contrasto dell'emergenza epidemiologica COVID - 19 nonché dalla nota MIUR n. 26810 del 09 novembre 2020, redigono il presente verbale "non in presenza" ma mediante l'uso di strumenti informatici avvalendosi dei quali è avvenuta altresì la trasmissione e ricezione di atti e documenti.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. 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
3. Controllo natura spese effettuate con fondo 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

€ 107.522,07

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Riscossioni fino alla reversale n. 39 del 02/12/2020 | | |
| conto competenza | € 142.002,80 | |
| conto residui | € 9.355,68 | |
| Totale somme riscosse | | € 151.358,48 |
| Pagamenti fino al mandato n.454 del 03/12/2020 | | |
| conto competenza | € 170.004,28 | |
| conto residui | € 0,00 | |
| Totale somme pagate | | € 170.004,28 |
| Fondo di cassa alla data 04/12/2020 | | € 88.876,27 |

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

| | | |
|--|------------|-------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 1420050 | |
| Situazione alla data del | 04/12/2020 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 77.353,36 |
| Totale disponibilità | | € 77.353,36 |
| Sbilanci non regolarizzati | | -€ 4.539,62 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 72.813,74 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA ABI 3111 CAB 69430 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 1217.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 11.522,91, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA alla data del 04/12/2020, pari ad € 77.353,36 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 16.542,53*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 4.539,62*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 480,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 1420050 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/12/2020. 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 -€ 4.539,62

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 04/12/2020, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 04/12/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 5.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 4.811,52 e una rimanenza di € 188,48.

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 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*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo 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 21 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARICO' STEFANO

PANATTONI LEONARDO
