

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/005**

Presso l'istituto GROTAMMARE ISC "LEOPARDI G." di GROTAMMARE, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 22 provincia di ASCOLI PICENO.

La riunione si svolge presso Modalità telematica.

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

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. 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 2021	€ 83.380,78
Riscossioni fino alla reversale n. 57 del 23/11/2021 conto competenza	€ 148.822,55

conto residui	€ 8.469,39	
Totale somme riscosse		€ 157.291,94
Pagamenti fino al mandato n.285 del 23/11/2021		
conto competenza	€ 107.887,04	
conto residui	€ 14.347,76	
Totale somme pagate		€ 122.234,80
Fondo di cassa alla data 26/11/2021		€ 118.437,92

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309271	
Situazione alla data del	29/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 98.948,41
Totale disponibilità		€ 98.948,41
Sbilanci non regolarizzati		€ 19.489,51
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 118.437,92

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER BANCA ABI 5387 CAB 69430 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 42023982.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.714,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER BANCA alla data del 26/11/2021, pari ad € 129.151,92 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10.714,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309271 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 29/10/2021. 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 € 19.489,51

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 26/11/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 26/11/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 4.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 25/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 3.743,55 e una rimanenza di € 256,45.

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 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*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*

Conclusioni

L'indice di tempestività dei pagamenti è stato correttamente pubblicato.

Il presente verbale, chiuso alle ore 09:30, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARICO' STEFANO

PANATTONI LEONARDO
