

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.I.S. "CASSATA - GATTAPONE" di GUBBIO, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 11:55, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 31 provincia di PERUGIA.

La riunione si svolge presso Remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
UBALDINA	FONTANA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
FABRIZIO	DAL PASSO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede alla verifica di Cassa da remoto. Assiste alla seduta via telefonica il DSGA Dott. Stefano Biccari. La documentazione comprensiva dei libri contabili, del saldo dell'Istituto Cassiere e della Tesoreria e del Fondo economale, e di mandati e reversali completi di documentazione, sono stati trasmessi con mail per l'inserimento dei dati nel verbale e vengono controllati nuovamente in sede di verifica. Il presente verbale verrà inviato con mail all'Istituto per l'inserimento nel libro dei verbali dei Revisori dei Conti e sarà firmato alla prima visita utile.

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 utilizzo carta di credito
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
4. 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		€ 486.138,38
Riscossioni fino alla reversale n. 67 del 29/11/2021		
conto competenza	€ 358.241,94	
conto residui	€ 139.790,53	
Totale somme riscosse		€ 498.032,47
Pagamenti fino al mandato n.574 del 23/11/2021		
conto competenza	€ 332.406,10	
conto residui	€ 161.306,25	
Totale somme pagate		€ 493.712,35
Fondo di cassa alla data 09/11/2021		€ 490.458,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0319143	
Situazione alla data del	09/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 969,30
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 497.649,08
Totale disponibilità		€ 498.618,38
Sbilanci non regolarizzati		-€ 8.159,88
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 490.458,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca monte dei paschi di siena ABI 1030 CAB 38480 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 1746868.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 8.168,88, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca monte dei paschi di siena alla data del 09/12/2021, pari ad € 498.627,38 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 8.168,88*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0319143 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/12/2021. 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 -€ 8.159,88

Nella differenza tra il saldo di tesoreria e i saldi dell'Istituto bancario e il giornale di cassa sono compresi euro 9,00 contabilizzati dalla Banca ma non comunicati alla Tesoreria.

Dall'ultima verifica di cassa effettuata non risultano esserci state movimentazioni nella carta di credito.

Con comunicazione del 5 settembre 2021 Poste Italiane ha comunicato la chiusura del conto.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 3.284,30. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 3.078,35 e una rimanenza di € 205,95.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Gli importi indicati a disposizione comprendono la prima dotazione di euro 500,00 e integrazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

I Revisori verificano a campioni le seguenti reversali e mandati:

Reversale n. 65 del 19 novembre 2021 di euro 4.573,80 relativa al finanziamento del Ministero dell'Istruzione - Lettera autorizzazione 17523 del 04 giugno 2021 - 10.1.1A-FSEPON-UM-2021-52 9707 1055508 Apprendimento socialità aggregazione successo scolastico IDMOV 133200093878302021-11-16009407780 TU-R-TCS PROV 320 0769000603191432021-11-17TU-R-TCS 01251

Reversale n. 67 di euro 653,30 del 29 novembre 2021 Prelativa al contributo del Personale dell'istituto per servizio polizza assicurazione contro infortuni RCT rischi diversi favore operatori paganti decorrenza 26-11-2021 fino 26-11-2022

Mandato n. 480 dell'8 ottobre 2021 di euro 4.978,80 relativo al pagamento a Il Sicomoro Coop Sociale per saldo fattura elettronica n. 87 del 3 agosto 2021 ordine 2020-155 Servizio supporto integrativo sostegno attività scolastiche didattiche confronti studenti disabili - 1 e 2° trimestre 2021.

Mandato n. 508 del 29 ottobre 2021 di euro 8.743,00 a favore di Grifo Viaggi Srl - saldo fattura elettronica 26/11/2021 del 16 ottobre 2021 - ordine 2021-131 servizio agenzia di viaggi acquisto biglietti voli aerei andata e ritorno - mobilità studenti, 3 accompagnatori - Siviglia 13 studenti - 3 accompagnatori - La Coruna (Spagna) 17 ottobre - 13 novembre 2021 Erasmus Plus - 2020-1-IT01- KA116-008046ESKILLS - Sustainable inclusive development promotion territories.

Mandato n. 566 di euro 274,68 del 19 novembre 2021 relativo al Saldo Fattura Elettronica 14-PA 30 ottobre 2021 Ordine 2021-144 intestata a EUROFERRAMENTA Snc di BIANCONI Luciano C Fornitura materiale manutenzione ottobre 2021

Mandato n. 572 di euro 106,12 del 23 novembre 2021 relativo al pagamento del Compenso netto Animatori digitali Team innovazione PNSD28 Piano Nazionale Scuola Digitale As 2021-22 Azione 28 Un animatore digitale in ogni scuola quota base nota DM 147_2021 di CHIOCCI Matteo 6 Altri compensi per personale a tempo indeterminato Anno 2021 Mese NOVEMBRE Gruppo 2

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)*
- *E' stato accertato il corretto utilizzo della carta di credito*
- *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*
- *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 12:40, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FONTANA UBALDINA

DAL PASSO FABRIZIO
