

## VERIFICA DI CASSA

### VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto IST. COMPRENSIVO DI VIA DANTE di VOGHERA, l'anno 2021 il giorno 14, del mese di ottobre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di PAVIA.

La riunione si svolge presso da remoto.

#### I Revisori sono:

| Nome             | Cognome  | Rappresentanza  | Assenza/Presenza |
|------------------|----------|---|------------------|
| MONICA           | TAMISARI | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)                     | Presente         |
| MARIA ANTONIETTA | SARACINO | 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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

#### Verifica di Cassa

1. Controllo Giornale di cassa
2. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
3. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
4. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

#### 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                        |              | € 205.839,29 |
| Riscossioni fino alla reversale n. 69 del 29/09/2021 |              |              |
| conto competenza                                     | € 97.886,87  |              |
| conto residui  | € 37.191,64  |              |
| Totale somme riscosse                                |              | € 135.078,51 |
| Pagamenti fino al mandato n.284 del 30/09/2021       |              |              |
| conto competenza                                     | € 135.572,72 |              |
| conto residui  | € 1.073,34   |              |
| Totale somme pagate                                  |              | € 136.646,06 |
| Fondo di cassa alla data 30/09/2021                  |              | € 204.271,74 |

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

|  |            |              |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 31468      |              |
| Situazione alla data del                 | 30/09/2021 |              |
| Sottoconto fruttifero                    |            |              |
| Saldo c/c fruttifero                     |            | € 0,00       |
| Sottoconto infruttifero                  |            |              |
| Saldo c/c infruttifero                   |            | € 205.240,74 |
| Totale disponibilità                     |            | € 205.240,74 |
| Sbilanci non regolarizzati               |            | -€ 969,00 ✖  |
| Riconciliazione con il fondo di cassa    |            | € 204.271,74 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Milano Agenzia di Voghera ABI 5584 CAB 56400 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 28830.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 979,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Milano Agenzia di Voghera alla data del 30/09/2021, pari ad € 205.250,74 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 969,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 31468 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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 -€ 969,00

La differenza di € 979,00 tra il saldo di cassa ed il saldo banca tesoreria è dato da:

- mandato n. 238 del 02/08/2021 di €288,30 non ancora incassato dal beneficiario alla data del 30/09/2021
- mandati dal n. 276 al n. 284 seguiti dalla banca in data 04/10/2021
- provvisorio in entrata n. 315 di €10,00 non regolarizzato con reversale alla data del 30/09/2021.

La differenza tra saldo bancario e risultanze di Banca d'Italia sono dovute al provvisorio in entrata n. 315 di € 10,00 non ancora contabilizzato da Bankitalia.

Il c/c postale risulta chiuso.

Sono stati esaminati a campione il mandato n. 270 del 28/09/2021 e la reversale n. 49 del 4/06/2021. Non si sono riscontrate irregolarità.

**Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 29/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 78,48 e una rimanenza di € 421,52.

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

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:00, l'anno 2021 il giorno 14 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

TAMISARI MONICA

SARACINO MARIA ANTONIETTA

