

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto D.D. VIGNOLA di VIGNOLA, l'anno 2021 il giorno 28, del mese di giugno, alle ore 13:35, è presente il Revisore dei Conti SCORZA SERGIO dell'ambito ATS n. 22 provincia di MODENA.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSANNA	DE NICOTERA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Non presente
SERGIO	SCORZA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

### Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 232.875,50
Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 30/04/2021		
conto competenza	€ 37.645,43	
conto residui	€ 8.193,80	
Totale somme riscosse		€ 45.839,23
Pagamenti fino al mandato n.126 del 21/05/2021		
conto competenza	€ 66.047,49	
conto residui	€ 54.415,00	
Totale somme pagate		€ 120.462,49
Fondo di cassa alla data 21/05/2021		€ 158.252,24

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313465	
Situazione alla data del	26/05/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 158.252,24
Totale disponibilità		€ 158.252,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 67070 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 9643.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 31/05/2021, pari ad € 158.252,24.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313465 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 26/05/2021. 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 € 0,00

### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/05/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 21/06/2021,

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 24/03/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 50,00 e una rimanenza di € 450,00.

Non è stato possibile verificare da remoto l'ammontare della rimanenza in cassa mentre la spesa di 50 euro è stata regolarmente dichiarata ed annotata nel registro minute spese con allegazione della ricevuta fiscale di importo corrispondente.

### **Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)**

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

### **Conclusioni**

A campione sono stati esaminati:

- la reversale n. 15 di € 48 del 30/04/2021 relativa a "contributi da privati per copertura assicurativa alunni" a.s. 2020/2021 alunna Bedogni Daniela
- il mandato di pagamento n.123 di € 432 del 21/05/2021 relativo al pagamento della fattura n. 286/00 del

18/05/2021 alla ditta GLOBAL EXPRESS SRL per n. 18 cartucce stampanti. Allegata al mandato è stata inviata la documentazione giustificativa della spesa che risulta completa anche delle determina dirigenziale a contrarre per affidamento diretto sul MEPA;

- il mandato di pagamento n.131 di € 95,04 del 01/06/2021 relativo al veramento IVA fattura n. 286/00 del 18/05/2021 alla ditta GLOBAL EXPRESS SRL per n. 18 cartucce stampanti. Allegata al mandato è stata inviata la documentazione completa.

L'indicatore di tempestività relativo al 1° trimestre 2021 è stato pubblicato sul sito della I.S. ed è il seguente: -30,02

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCORZA SERGIO

\_\_\_\_\_