ISTITUTO COMPRENSIVO VIA ADUA
C.F. 83011280159 C.M. MBIC86300B
AOO_ICVIADUA - Ufficio protocollo
Prot. 0000160/E del 19/01/2021 11:04

VERIFICA DI CASS

VERBALE N. 2021/001

Presso l'istituto IC VIA ADUA-SEVESO di SEVESO, l'anno 2020 il giorno 30, del mese di dicembre, alle ore 15:35, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso Seveso.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GIUSEPPE	CURRO'	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA RITA	ASTORINA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

il 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 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)*

Attività contrattuale

1. *Controllo Registro dei contratti*
2. *Controllo regolarita' procedure approvvigionamenti*
3. *Controllo regolarita' procedure tracciabilita' pagamenti*

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 2020		€ 58.847,85
Riscossioni fino alla reversale n. 88 del 28/12/2020		
conto competenza	€ 171.119,42	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 171.119,42
Pagamenti fino al mandato n.374 del 18/12/2020		
conto competenza	€ 152.128,92	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 152.128,92
Fondo di cassa alla data 31/12/2020		€ 77.838,35

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313030	
Situazione alla data del	31/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 49,03
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 77.789,32
Totale disponibilità		€ 77.838,35
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 77.838,35

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 33870 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 1051050.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 31/12/2020, pari ad € 77.838,35.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313030 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/12/2020. 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 € 0,00

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10,08, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio. alla data del 14/01/2021, pari ad € 77.848,43 per le seguenti operazioni sospese:
somme incassate dalla banca senza emissione di reversali in data 11/01/2021 € 10,00 ed in data 13/01/21 € 0,08 per un importo complessivo di € 10,08.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.200,00 e una rimanenza di € 0,00.

Al 31/12/2020 non vi sono rimanenze di minuta 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'rdinativo 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*

Conclusioni

Vengono verificati a campione la reversale n. 56 del 11/09/2020 relativa all'incasso di contributo per la DAD per scuole vulnerabili (finanziamento dal Ministero) per euro 800,00 e il mandato n. 52 del 29/04/2020 per acquisto gel disinfettante da Artex Group srl per euro 972,00.
L'indice di tempestività è pubblicato sul sito della scuola alla voce trasparenza ed è pari per il IV trimestre 2020 a -24,02.
Il mod. 770/20 è stato presentato il 23/09/2020.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:40, l'anno 2020 il giorno 30 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CURRO' GIUSEPPE _____

ASTORINA MARIA RITA _____