VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto IC VIA ADUA-SEVESO di SEVESO, l'anno 2021 il giorno 09, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di MONZA e BRIANZA.

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 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 2021		€ 77.838,35
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 22/11/2021		
conto competenza	€ 121.826,41	
conto residui	€ 4.250,00	
Totale somme riscosse		€ 126.076,41
Pagamenti fino al mandato n.276 del 22/11/2021		
conto competenza	€ 75.904,78	
conto residui	€ 26.052,45	
Totale somme pagate		€ 101.957,23
Fondo di cassa alla data 30/11/2021		€ 101.957,53

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	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 30,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 101.987,53
Totale disponibilità		€ 102.017,53
Sbilanci non regolarizzati		-€ 60,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 101.957,53

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 non concorda, per € 60,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 30/11/2021, pari ad € 102.017,53 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 60,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313030 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 -€ 60,00

Il totale delle operazioni sospese giustifica la differenza tra il saldo contabile ed il saldo bancario poiché non ha avuto ancora luogo da parte della scuola l¿emissione della reversale di incasso per la regolarizzazione dell¿importo di € 60,00.

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 01/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.125,88 e una rimanenza di €

74,12.

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*
- *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' 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

I Revisori hanno esaminato la documentazione relativa al mandato n. 216 del 08.09.2021 di importo pari ad € 58,88, ricompreso all'interno dell'Attività/Progetto A.3.1. DIDATTICA; al mandato n. 206 del 17.08.2021 di importo pari ad € 267,62 ricompreso all'interno dell'Attività/Progetto A.3.1. DIDATTICA; la reversale di incasso n. 19 del 22.10.2021 di importo pari ad € 7.893,33 concernente l'acquisizione di risorse relative al funzionamento amministrativo didattico periodo settembre- dicembre 2021; la reversale di incasso n. 27 del 22.11.2021 di importo pari ad € 1.928,96, concernente l'acquisizione di risorse per il corretto svolgimento degli esami di Stato conclusivi del primo e del secondo ciclo di istruzione per l'anno scolastico 2020/2021, secondo gli standard di sicurezza sanitaria, ai sensi dell'art. 1, commi 504 e 505 della legge 30 dicembre 2020, n. 178.
L'indice di tempestività dei pagamenti è stato regolarmente pubblicato sul sito web dell'Istituto sezione Amministrazione Trasparente: https://www.icadua.edu.it/trasparenza/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti.
Dichiarazione IRAP 2021 risulta presentata nei termini prot 21070511015758764 del 05/07/2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 09 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

CURRO' GIUSEPPE _____

ASTORINA MARIA RITA _____