

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto LEFFE di LEFFE, l'anno 2021 il giorno 11, del mese di ottobre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 6 provincia di BERGAMO.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TIZIANA	SCIAMMARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANGELA	SORDA	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:

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 delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

Attività contrattuale

1. *Controllo regolarità procedure approvvigionamenti*
2. *Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
3. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 47.850,23
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 28/09/2021		
conto competenza	€ 42.095,00	
conto residui	€ 22.211,13	
Totale somme riscosse		€ 64.306,13
Pagamenti fino al mandato n.95 del 06/10/2021		
conto competenza	€ 36.804,52	

conto residui	€ 21.304,59	
Totale somme pagate		€ 58.109,11
Fondo di cassa alla data 11/10/2021		€ 54.047,25

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	309891	
Situazione alla data del	11/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 57.420,25
Totale disponibilità		€ 57.420,25
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.373,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 54.047,25

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER Banca SpA ABI 5387 CAB 53160 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 42255993.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER Banca SpA alla data del 11/10/2021, pari ad € 54.047,25.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 309891 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 11/10/2021. 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 -€ 3.373,00

Gli sbilanci tra risultanze BPER e Banca Italia riguardano i seguenti mandati:

- n. 94 del 6.10.2021 di € 2.365,00 a favore di Avallone Letizia - supporto psicologico scuola primaria
- n. 95 del 6.10.2021 di € 1.008,00 a favore di Gherardi Emanuela - Laboratori educativi - Piano scuola estate.

Dal 22 febbraio c.a. la filiale UBI presso la quale era aperto il c/c dell'IC di Leffe è stata ceduta a BPER Banca SpA, che ha continuato a gestire il rapporto in essere con il precedente Istituto di Credito

E' stata verificata a campione la seguente documentazione:

- reversale n.15 dell'11/08/2021 € 696,68 -ISS VALLE SERIANA tutoraggio educazione civica. Non sono emerse irregolarità.
 - mandato n. 73 del 14/06/2021 di €. 7.128,00= a favore di LA MECCANOGRAFICA SNC per acquisto tablet - pagamento fatt. n. 731 del 22.05.2021 CUP assegnato al progetto CUP G21D2000131001 . Con mandato n. 80 del 1.07.2021 è stata versata l'IVA all'Agenzia delle entrate per € 1.568,16,
- Il pagamento della fattura è stato effettuato entro i termini previsti. La fattura e il mandato riportano il C.I.G. - La documentazione di spesa risulta corredata anche del D.U.R.C. regolare ed in corso di validità.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

NON GESTITO

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 21/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 164,98 e una rimanenza di € 35,02.

La gestione del registro risulta regolare.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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*

Conclusioni

E' stato verificato l'indicatore di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 33 del D.to L.vo 33/2013, calcolato secondo le modalità ed i criteri stabiliti dal DPCM 22 settembre 2014, per il terzo trimestre 2021 la media risulta essere pari a -12,70 pubblicato sul sito dell'Istituto nella sezione Amministrazione trasparente.

I mod. 770/2020 e IRAP/2020 sono in fase di predisposizione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2021 il giorno 11 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAMMARELLA TIZIANA

SORDA ANGELA

