

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto VILLA D'ALME di VILLA D'ALME', l'anno 2021 il giorno 15, del mese di luglio, alle ore 14:30, è presente il Revisore dei Conti PIANTADOSI LOREDANA dell'ambito ATS n. 39 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LOREDANA	PIANTADOSI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANNA MARIA	FURFARI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Si precisa che 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, e che la firma sul verbale sarà effettuata in presenza, nella prima riunione utile (nota prot. n. 26810 del 9.11.2020 del Ministero dell'Istruzione).

La verifica è effettuata alla data del 5.7.2021

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

Attività contrattuale

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

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021	€ 122.588,83
Riscossioni fino alla reversale n. 12 del 04/06/2021	
conto competenza	€ 22.324,18
conto residui	€ 2.500,00
Totale somme riscosse	€ 24.824,18
Pagamenti fino al mandato n.322 del 29/06/2021	

conto competenza	€ 56.360,17	
conto residui	€ 28.090,16	
Totale somme pagate		€ 84.450,33
Fondo di cassa alla data 05/07/2021		€ 62.962,68

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309927	
Situazione alla data del	30/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 102.285,48
Totale disponibilità		€ 102.285,48
Sbilanci non regolarizzati		-€ 39.322,80
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 62.962,68

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BPER ABI 5387 CAB 52490 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 42609061.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 39.322,80, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BPER alla data del 05/07/2021, pari ad € 102.285,48 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 966,17*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 38.356,63*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309927 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/06/2021. 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 -€ 39.322,80

Dal 22.2.2021 l'UBI Banca è stata assorbita dalla Banca BPER mantenendo la stessa durata della convenzione.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/07/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 318,15 e una rimanenza di € 281,85.

Nel corso della verifica il Revisore accerta che:

- *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*

il revisore analizza, scelti a campione, i seguenti documenti:

-mandato n.34 del 3.3.2021 di euro 2.352,00 a favore della ditta TSA srl per acquisto n.6 notebook. Verificato determina a contrarre, indagine di mercato Mepa, scheda prodotto, accettazione ordine Mepa, ODA, fattura elettronica, Cig, Durc, tracciabilità, verbale di collaudo, buono di carico registro inventario: nulla da rilevare.
-reversale n.7 del 6.4.2021 di euro 832,00 per contributo periodo 11.1.20/10.1.21 dalla Ditta Orasesta SpA e reversale n.11 del 4.6.2021 di euro 900,00 relativa a fondi dal Comune di Villa d'Almè per funzioni miste: nulla da rilevare.

Conclusioni

Si evidenzia che nel verbale n. 2020/004 relativo alla Certificazione della compatibilità finanziaria dell' ipotesi di contrattazione integrativa dell'Istituto di Villa d'Almè, è stato erroneamente appostato l'importo di euro 4.697,58 alla voce "Compensi DSGA (art. 89 CCNL 29/11/2007 come sostituito dall'art. 3 della sequenza contrattuale personale ATA 25/7/2008)" anziché "Compenso per il sostituto del DSGA e quota variabile dell'indennità di direzione DSGA (art. 88, comma 2, lettere i) e j) CCNL 29/11/2007".

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:30, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PIANTADOSI LOREDANA
