

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto URGNANO "B. COLLEONI" di URGNANO, l'anno 2021 il giorno 04, del mese di novembre, alle ore 15:30, è presente il Revisore dei Conti AGUANNO VINCENZO dell'ambito ATS n. 30 provincia di BERGAMO.

La revisione si svolge presso Bergamo, da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
VINCENZO	AGUANNO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
VERONICA	VASSALLI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Non presente

Vista la nota M.I. prot. 17694 del 03-08-2021, i controlli relativi al presente verbale vengono effettuati a distanza, mediante l'uso di strumenti informatici, ai sensi dell'art 51, comma 2 e dell'art. 52 comma 4 del D.I. 129/2018.

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)

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

Il Revisore esegue la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 109.243,41
Riscossioni fino alla reversale n. 136 del 03/11/2021		
conto competenza	€ 109.236,94	
conto residui	€ 85.842,33	
Totale somme riscosse		€ 195.079,27
Pagamenti fino al mandato n.342 del 28/10/2021		

conto competenza	€ 138.013,74	
conto residui	€ 28.141,68	
Totale somme pagate		€ 166.155,42
Fondo di cassa alla data 04/11/2021		€ 138.167,26

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0309937	
Situazione alla data del	04/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 103.264,08
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 38.546,12
Totale disponibilità		€ 141.810,20
Sbilanci non regolarizzati		-€ 3.642,94
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 138.167,26

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Credito Coop. Orobica ABI 8499 CAB 53660 data inizio convenzione 01/01/2021 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 1014973.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 3.634,94, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Credito Coop. Orobica alla data del 04/11/2021, pari ad € 141.802,20 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 3.634,94*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0309937 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 04/11/2021. 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 -€ 3.642,94

La differenza tra fondo cassa e saldo tesoriere, pari ad E. 3.634,94, è la sommatoria di n. 33 operazioni in corso di regolarizzazione.

Lo sbilancio della situazione in Banca d'Italia non comprende un'ulteriore operazione (mandato di pagamento n. 136 del 3-11-2021) in corso di contabilizzazione, pari ad E. 8,00.

Verificati a campione:

mandato n. 342 del 28-10-2021, pari ad E. 269,26, a favore di Prisco Orsola per compenso gestione documenti didattici

reversale n. 136 del 3-11-2021, pari ad E. 8,00, contributi per copertura assicurativa degli alunni.

Nulla da rilevare

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.000,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 28/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 826,26 e una rimanenza di €

173,74.

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 il Revisore accerta che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo 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*
- *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*

Conclusioni

In ottemperanza alla circolare MIUR prot. 33730 del 24.11.2020 e alla circolare MEF - RGS n. 28 del 30.12.2020 prot. 247859 , avente per oggetto "Restituzione delle risorse non utilizzate in attuazione dell'articolo 265, commi 8, 8-bis e 9, del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77", si accerta la regolare gestione dei fondi Covid per gli esercizi finanziari 2020 e 2021.

Le suddette somme di cui al punto 3 sono state tutte regolarmente rendicontate al MIUR sulla Piattaforma per gestione del Piano Nazionale Scuola Digitale (PNSD).

Le somme risultano utilizzate, salvo una rimanenza di E. 1,21 restituita con mandato n. 309 del 14-10-2020 alla Tesoreria Centrale.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:00, l'anno 2021 il giorno 08 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

AGUANNO VINCENZO _____

BGIC8AA007 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0004647 - 08/11/2021 - 63 - E