

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/003

Presso l'istituto I.C. FENEGRO' di FENEGRO', l'anno 2021 il giorno 18, del mese di novembre, alle ore 10:31, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 19 provincia di COMO.

La riunione si svolge presso in collegamento da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
MARIANGELA	ARIPPA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
EVA	DAL BARCO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici, modalità espressamente prevista dall'art. 51, comma 2 e dell'art. 52, comma 4 del D.I. 129/2018.

Si procede, pertanto, alla protocollazione da remoto, sulla base della documentazione trasmessa via mail dall'istituzione scolastica.

Il presente verbale protocollato viene inviato all'istituzione scolastica e sarà firmato dai revisori in occasione della prima riunione utile in presenza, presso la sede dell'istituzione scolastica.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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 tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo 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		€ 102.018,84
Riscossioni fino alla reversale n. 48 del 12/11/2021		
conto competenza	€ 127.480,54	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 127.480,54
Pagamenti fino al mandato n.177 del 27/10/2021		
conto competenza	€ 146.207,27	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 146.207,27
Fondo di cassa alla data 15/11/2021		€ 83.292,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	311085	
Situazione alla data del	15/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 11.539,42
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 71.772,69
Totale disponibilità		€ 83.312,11
Sbilanci non regolarizzati		-€ 20,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 83.292,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banco BPM ABI 5034 CAB 52021 data inizio convenzione 01/07/2021 data fine convenzione 30/06/2024 C/C 800.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 20,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banco BPM alla data del 15/11/2021, pari ad € 83.312,11 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 20,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 311085 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/11/2021. 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 -€ 20,00

Nel corso della verifica sono stati esaminati, a campione, i seguenti titoli e relativa documentazione giustificativa:

Mandato n. 57 del 12/05/2021 di € 284,14 a favore di Bellino Roberta quale pagamento canone zoom marzo e aprile. La documentazione esaminata è risultata completa ma, per il futuro, si invita a far emettere regolare fattura intestata all'istituzione scolastica.

Mandato n. 96 del 30/06/2021 di € 10.248,00 a favore di Ghioldi Sara quale compenso per il progetto di espressione teatrale. La documentazione esaminata è risultata completa e regolare.

Mandato n. 114 del 28/07/2021 di € 16.390,00 a favore di Grisoni Sistemi Didattici snc quale corrispettivo per la fornitura di n. 11 Display interattivi. La documentazione esaminata è risultata completa e regolare.

Reversale n. 34 del 21/10/2021 di € 5.250,00 quale contributo di vari genitori per pagamento assicurazione alunni a.s. 2021-2022. La documentazione esaminata è risultata completa e regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 15/11/2021, presenta un saldo di € 0,00 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/05/2020,

Dal registro del ccp emerge che il saldo, nel corso dell'esercizio 2021, è sempre stato di euro 0,00, ragione per la quale non sono disponibili estratti conto più recenti.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 08/11/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 449,75 e una rimanenza di € 50,25.

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*
- *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 la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il Mod. 770 è stato trasmesso con prot. n. 21093011101147146

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:57, l'anno 2021 il giorno 29 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ARIPPA MARIANGELA

DAL BARCO EVA
