

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/006**

Presso l'istituto IST. COMP. COMO CENTRO CITTA' di COMO, l'anno 2021 il giorno 06, del mese di dicembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di COMO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROBERTA	PANZIRONI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSA	SIPORSO	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.

Regolare passaggio di consegne dal DSGA Maurizio Fierro (cessato dal servizio dal 1/9/2021) al DSGA Leonardo Castore in data 29/09/2021 prot. n. 11247/A04. Beni quantità n. 1072 per un valore di euro 137.557,02, il saldo banca e il saldo cassa sono pari a euro 497.763,52 al 31/08/2021; il fondo economale presenta una rimanenza di euro 13,57 al 31/8/2021.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

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)

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		€ 474.728,40
Riscossioni fino alla reversale n. 130 del 02/12/2021		
conto competenza	€ 267.588,90	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 267.588,90
Pagamenti fino al mandato n.553 del 01/12/2021		
conto competenza	€ 247.074,03	
conto residui	€ 24.700,32	
Totale somme pagate		€ 271.774,35
Fondo di cassa alla data 06/12/2021		€ 470.542,95

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0311113	
Situazione alla data del	06/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 484.274,31
Totale disponibilità		€ 484.274,31
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.731,36
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 470.542,95

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10900 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 9180.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 13.731,36, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 06/12/2021, pari ad € 484.274,31 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 13.731,36*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311113 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/12/2021. 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 -€ 13.731,36

Il saldo cassa non concorda con il saldo banca e saldo Banca d'Italia per euro 13.731,36 relativo a incassi per i quali non sono state emesse le relative reversali da parte della scuola.

Verifica delle seguenti reversali:

- n. 95 del 19/10/2021 di euro 10.808,00 Ministero dell'Istruzione finanziamento nota prot. 21503 del 30/9/2021 per funzionamento amministrativo didattico anno finanziario 2021 (4/12)
- n. 106 del 18/11/2021 di euro 35.000,00 n. 107 di euro 12.000,00 e n. 108 di euro 4.083,78 Ministero dell'Istruzione nota prot. n. 26665 del 17/11/2021 per assegnazione risorse articolo 58, comma 4, del DL 73/2021 per acquisto beni e

servizi.

Verifica dei seguenti mandati:

- n. 434 del 14/10/2021 di euro 3.240,00 a favore di Grisoni Sistemi Didattici snc per acquisto n. 4 termoscanner fattura n. 2021/000317/PA del 29/9/2021 - CIG Z2B32EDC5B Determina di affidamento diretto del dirigente scolastico prot. n. 9025 del 3/9/2021-MEPA
- n. 500 del 15/11/2021 di euro 3.300,00 a favore di Medical fast srl per acquisto materiale messa in sicurezza Covid-19 (n. 11.000 mascherine FFP2) fattura n. 412/PA del 28/10/2021 - CIG Z1133A17ED Determina di affidamento diretto del dirigente scolastico prot. n.13063 del 26/10/2021 - MEPA

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 06/12/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 1.000,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza è pari a zero.

Il Mod 770/2021 è stato trasmesso in data 28/9/2021

La dichiarazione IRAP 2021 è stata trasmessa in data 29/9/2021.

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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:35, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANZIRONI ROBERTA

SIPORSO ROSA
