

VERIFICA DI CASSA**VERBALE N. 2021/004**

Presso l'istituto IST. COMP. COMO CENTRO CITTA' di COMO, l'anno 2021 il giorno 28, del mese di luglio, 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

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

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. 85 del 23/07/2021		
conto competenza	€ 145.023,05	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 145.023,05
Pagamenti fino al mandato n.348 del 27/07/2021		
conto competenza	€ 119.406,66	
conto residui	€ 24.700,32	
Totale somme pagate		€ 144.106,98

Fondo di cassa alla data 27/07/2021

€ 475.644,47

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	27/07/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 488.796,83
Totale disponibilità		€ 488.796,83
Sbilanci non regolarizzati		-€ 13.152,36
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 475.644,47

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 € 13.152,36, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 27/07/2021, pari ad € 488.796,83 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 13.152,36*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0311113 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 27/07/2021. 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 -€ 13.152,36

Il saldo cassa non concorda con il saldo banca e saldo Banca d'Italia per euro 13.152,36 relativi a n. 14 mandati non trasmessi alla banca:

mandati nn. 335 del 16/7/2021, 336 del 21/7/2021, dal 337 al 340 del 23/7/2021 e dal 341 al 348 del 27/7/2021.

Verifica delle seguenti reversali:

- n. 69 del 24/6/2021 di euro 28.811,38 Ministero dell'Istruzione prot. n. 14736 del 22/6/2021 Piano Scuole Estate articolo 31, comma 6, del DL 41/2021
- n. 82 del 15/7/2021 di euro 22.172,19 Comune di Como prot. n. 6474 del 6/7/2021 contributo funzionamento

Verifica dei seguenti mandati:

- n. 254 del 9/6/2021 di euro 21,15 a favore di MELOS LIBRERIA MUSICALE di Romano' Daniela fattura n. 95/PA del 3/6/2021 per acquisto libro premio Rusca a.s. 2020/2021 - CIG Z6F30B5E0D determina del dirigente scolastico del 9/6/2021;
- n. 264 del 29/6/2021 di euro 30,94 a favore di Poste Italiane SpA fattura n. 1021159991 del 25/6/2021 per spese postali mese di aprile CIG Z3D30531C9 determina del dirigente scolastico del 29/6/2021

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 02/07/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 986,43 e una rimanenza di € 13,57.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 28 del mese di luglio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

PANZIRONI ROBERTA

SIPORSO ROSA

