

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. CERNUSCO LOMBARDONE di CERNUSCO LOMBARDONE, l'anno 2021 il giorno 07, del mese di giugno, alle ore 12:30, è presente il Revisore dei Conti MOLINARI FABIO dell'ambito ATS n. 8 provincia di LECCO.

La revisione si svolge presso Sondrio.

I Revisori sono:

| Nome | Cognome | Rappresentanza | Assenza/Presenza |
|----------------|----------|---|------------------|
| FRANCESCA RITA | ROTOLO | Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) | Non presente |
| FABIO | MOLINARI | Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) | Presente |

La presente verifica di cassa viene effettuata, sulla base di tutta la documentazione pervenuta dalla scuola ed approvata da remoto in considerazione dell'attuale situazione di emergenza epidemiologica da COVID-19. La documentazione e le informazioni sono state inviate tramite mail dalla d.s.g.a. incaricata sig.ra Caterina Mirjam Suppa.

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)

Attività contrattuale

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

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

€ 244.348,85

Riscossioni fino alla reversale n. 15 del 03/06/2021

| | | |
|--|-------------|--------------|
| conto competenza | € 33.168,93 | |
| conto residui | € 26.640,00 | |
| Totale somme riscosse | | € 59.808,93 |
| Pagamenti fino al mandato n.113 del 26/05/2021 | | |
| conto competenza | € 36.652,99 | |
| conto residui | € 24.305,04 | |
| Totale somme pagate | | € 60.958,03 |
| Fondo di cassa alla data 07/06/2021 | | € 243.199,75 |

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

| | | |
|--|------------|--------------|
| Banca d'Italia - contabilità speciale n. | 0312359 | |
| Situazione alla data del | 31/05/2021 | |
| Sottoconto fruttifero | | |
| Saldo c/c fruttifero | | € 0,00 |
| Sottoconto infruttifero | | |
| Saldo c/c infruttifero | | € 243.912,57 |
| Totale disponibilità | | € 243.912,57 |
| Sbilanci non regolarizzati | | € 0,00 |
| Riconciliazione con il fondo di cassa | | € 243.912,57 |

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Lomagna ABI 5696 CAB 51451 data inizio convenzione 01/01/2019 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 1050.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9.931,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio - Agenzia di Lomagna alla data del 07/06/2021, pari ad € 253.130,75 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9.931,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312359 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/05/2021. 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 € 0,00

Si esaminano a campione:

- reversale n. 14 del 24/05/2021 di euro 1.490,88 relativa al finanziamento volontario da parte di Confindustria di Lecco e Sondrio per il progetto STEM;
 - mandato n.62 in data 8/4/2021 di euro 5.785,00 relativo al pagamento dell'importo netto della fattura n. 218/VEN del 9/3/2021 a RETESALUTE AZIENDA SPECIALE di Merate per l'attività di counseling- progetto P2/22- relativa ai mesi di Novembre/Dicembre 2020 e Gennaio/Febbraio 2021 di cui alla convenzione prot. n. 9576 stipulata il 27/10/2020 tra il Dirigente Scolastico e l'Azienda speciale RETESALUTE.
- L'Azienda RETESALUTE è stata individuata, per la gestione dei servizi sociali, per il servizio di sportello psicologico

e di counseling scolastico, dal comune di Cernusco Lombardone di cui alla delibera di C.C. n. 51 del 17/12/2018.

Il DURC risulta regolare con scadenza il 4/7/2021; all'ordinativo è allegata la dichiarazione per la tracciabilità dei flussi finanziari contenente tutti i dati obbligatori.

Sono presenti i prospetti delle ore prestate dall'esperto nei mesi da Novembre a Febbraio, sottoscritti dal referente del progetto e vistati dal Dirigente Scolastico. La fattura è stata pagata prima della scadenza. L'operazione è esente da I.V.A. ai sensi dell'art. 10 del D.P.R. 633/72.

I suddetti documenti sono regolari così come la documentazione giustificativa allegata.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 15/02/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 64,28 e una rimanenza di € 135,72.

Nel corso della verifica il Revisore accerta 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*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 07 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MOLINARI FABIO



Firmato digitalmente da
MOLINARI FABIO
C=IT
O=MINISTERO
DELL'ISTRUZIONE