

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. CIVATE di CIVATE, l'anno 2021 il giorno 27, del mese di ottobre, alle ore 11:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso Da remoto .

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ROSA	ROTUNDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANDREA	MAFFEI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

L'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid-19 ha impedito l'accesso presso l'istituzione per la visita programmata. Si assolve alle proprie funzioni mediante l'uso di strumenti informatici, così come previsto dalla nota MIUR - Dipartimento per le risorse umane, finanziarie e strumentali - n. 510 del 24/03/2020 in osservanza degli articoli 51 e 52 del D.I. 129/2018 che prevedono espressamente questa possibilità per i revisori e come precisato dalla nota MIUR prot. n. 562/2020 e dalla nota n. 26810 del 9/11/2020.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 52.148,28
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 31/08/2019		
conto competenza	€ 81.610,99	
conto residui	€ 35.365,92	
Totale somme riscosse		€ 116.976,91
Pagamenti fino al mandato n.123 del 31/08/2021		
conto competenza	€ 60.186,43	
conto residui	€ 30.257,87	
Totale somme pagate		€ 90.444,30
Fondo di cassa alla data 30/09/2021		€ 78.680,89

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0312373	
Situazione alla data del	30/09/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 516,15
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 78.686,74
Totale disponibilità		€ 79.202,89
Sbilanci non regolarizzati		-€ 522,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 78.680,89

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5996 CAB 51810 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 459738.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 570,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 30/09/2021, pari ad € 79.250,89 per le seguenti operazioni sospese:

- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 522,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora trasmessi alla banca per € 48,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0312373 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2020. 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 -€ 522,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/07/2019: dai movimenti registrati emergono spese per € 218,71 e una rimanenza di € 281,29.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2021 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Ricevuta dell'Agenzia delle Entrate per invio mod. 770 - prot. n. 20102016120614658

Conclusioni

Il DSGA nominato per l'anno scolastico in corso comunica che non é ancora stato fatto il verbale di passaggio di consegne che ha scadenza il 30/10/2021.

Una volta regolarizzata anche questa incombenza, il DSGA trasmetterà la documentazione ai revisori per presa visione.

Ai sensi del DECRETO LEGISLATIVO 14 marzo 2013, n. 33 sono stati pubblicati sul sito della scuola- sezione Amministrazione Trasparente - i dati relativi all'indicatore di tempestività dei pagamenti così riassunti:

1^ trimestre 2021 -22,77i

2^ trimestre 2021 -13,25

3^ trimestre 2021 -17,79

Il presente verbale, chiuso alle ore 12:30, l'anno 2021 il giorno 27 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ROTUNDO ROSA

MAFFEI ANDREA

