

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto ISTITUTO SUPERIORE P. A. FIOCCHI di LECCO, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di dicembre, alle ore 14:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 2 provincia di LECCO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
GAETANA MARIA	RUSSO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROSALBA	LETTERI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

I revisori assolvono la propria funzione a distanza mediante l'uso di strumenti informatici Il presente verbale condiviso da entrambi i Revisori è reso all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto attraverso la collaborazione telefonica con il DSGA dell'Istituto scolastico. Ogni voce analizzata è stata controllata e supportata da check-list e carte di lavoro inviate tramite e-mail presso lo studio dei revisori. Tutto ciò non attestato nel presente parere, farà parte di un controllo da effettuarsi presso gli Uffici dell'Istituto scolastico a fine emergenza. Il presente verbale, condiviso da entrambi i Revisori e protocollato, viene inviato con e-mail all'istituzione scolastica e sarà firmato da entrambi i Revisori, in presenza, nella prima riunione utile.

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)

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	€ 87.822,28
Riscossioni fino alla reversale n. 79 del 15/12/2021	
conto competenza	€ 355.499,77
conto residui	€ 5.289,97

Totale somme riscosse	€ 360.789,74
Pagamenti fino al mandato n.384 del 13/12/2021	
conto competenza	€ 190.835,11
conto residui	€ 9.639,76
Totale somme pagate	€ 200.474,87
Fondo di cassa alla data 15/12/2021	€ 248.137,15

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	312384	
Situazione alla data del	15/12/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 248.382,86
Totale disponibilità		€ 248.382,86
Sbilanci non regolarizzati		-€ 245,71
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 248.137,15

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario CREDITO VALTELLINESE ABI 5216 CAB 22900 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 6754.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere CREDITO VALTELLINESE alla data del 15/12/2021, pari ad € 248.137,15.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 312384 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 15/12/2021. 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 -€ 245,71

SOMME INCASSATE DALLA BANCA D'ITALIA NON ANCORA REGOLARIZZATE DALL'ISTITUTO CASSIERE.

Conto Corrente Postale

Non sono stati inseriti dati per il modulo

E' stato chiuso.

Registro Minute Spese

Il fondo economale non è stato attivato.

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:

- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

Il 770 -l'irap e la certificazione unica sono stati trasmessi nei termini e acquisiti dall'Agenzia delle Entrate con i seguenti protocolli:

-770 prot. n. 21102612503744806 del 26-10-2021 , l'irap prot. n. 21102713292149041 del 27-10-2021 e la certificazione unica 2021 relativa all'anno 2020 prot. n. 21030811195531015 dell'8-03-2021.

Sono stati esaminati, a campione,

- reversale n. 71 del 17-11-2021 di euro 89.469,08 relativa all'assegnazione delle risorse art.58 emergenza covid, comma 4, D.L. 73/2021.

- mandato n. 322 del 15-11-2021 di euro 980,00 per pagamento fattura n. 46297 del 27/10/2021 alla società Compustore srl - Media Direct per acquisto LAPBUS notecart flex e il mandato n. 323 del 15-11-2021 di euro 215,60 per il versamento dell'iva all'agenzia dell'entrate della predetta fattura.

la documentazione risulta regolare

L'indice di tempestività del è pari -1,24

Il presente verbale, chiuso alle ore 15:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

RUSSO GAETANA MARIA

LETTERI ROSALBA

