

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. "G.FUMASONI" BERBENNO DI V. di BERBENNO DI VALTELLINA, l'anno 2021 il giorno 16, del mese di dicembre, alle ore 09:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 9 provincia di SONDRIO.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LORETTA	ZUCCHI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA EMANUELA	MESITI	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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

#### Verifica di Cassa

1. *Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)*
2. *Controllo Giornale di cassa*
3. *Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)*
4. *Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)*
5. *Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)*

#### Attività contrattuale

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

#### 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		€ 84.606,92
Riscossioni fino alla reversale n. 32 del 26/11/2021		
conto competenza	€ 88.729,56	
conto residui	€ 8.000,00	
Totale somme riscosse		€ 96.729,56
Pagamenti fino al mandato n.168 del 26/11/2021		
conto competenza	€ 47.674,28	

conto residui	€ 159,47	
Totale somme pagate		€ 47.833,75
Fondo di cassa alla data 30/11/2021		€ 133.502,73

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0316517	
Situazione alla data del	30/11/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 133.512,23
Totale disponibilità		€ 133.512,23
Sbilanci non regolarizzati		-€ 9,50
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 133.502,73

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCA POPOLARE DI SONDRIO ABI 5696 CAB 52080 data inizio convenzione 01/01/2018 data fine convenzione 31/12/2021 C/C 2859.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCA POPOLARE DI SONDRIO alla data del 30/11/2021, pari ad € 133.512,23 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9,50*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0316517 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/11/2021. 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 -€ 9,50

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 9,50, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCAPOPOLARE DI SONDRIO alla data del 30/11/2021 per le seguenti operazioni sospese:  
somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 9,50.

Si esaminano a campione:

- reversale n. 31 del 23/11/2021 di euro 22.231,78 in c/competenze relativa all'incasso Risorse MIUR ex art 58 c. 4 D.L. 73/2021;

- mandato n. 168 in data 26/11/2021 in c/competenza di euro 300,00 relativo al pagamento dell'importo netto della fattura n. 1129 del 19/11/2021 alla ditta Monti e Russo Digital per l'acquisto licenze google . E' indicato il CIG . Il DURC risulta regolare con scadenza il 8/2/2022. All'ordinativo è allegata la dichiarazione per la tracciabilità dei flussi finanziari contenente tutti i dati obbligatori.

L'acquisto è stato effettuato con la procedura dell'affidamento diretto - Determine del D.S. prot. n. 4005 del 04/11/2021. L'I.V.A. di euro 66,00 è stata versata contestualmente con mandato n. 170. Si verifica che il pagamento della fattura è stato effettuato prima della scadenza.

I suddetti documenti sono regolari così come la documentazione giustificativa allegata

## Registro Minute Spese

La scuola non ha attivato il fondo economale per le minute spese.

## 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:

- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *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*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

## Conclusioni

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2021 il giorno 16 dicembre 2021, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:40, l'anno 2021 il giorno 16 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

ZUCCHI LORETTA

MESITI MARIA EMANUELA

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_