

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/005

Presso l'istituto I.C. TRAVEDONA MONATE G. LEVA di TRAVEDONA MONATE, l'anno 2020 il giorno 10, del mese di dicembre, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
LUIGIA	NISI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ANTONIO	STELLABOTTE	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.

La documentazione per la compilazione del presente verbale è stata fornita dalla D.S.G.A. Linda Occhiuzzi

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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 2020		€ 123.683,36
Riscossioni fino alla reversale n. 126 del 07/12/2020		
conto competenza	€ 159.938,52	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 159.938,52
Pagamenti fino al mandato n.509 del 07/12/2020		
conto competenza	€ 135.397,41	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 135.397,41
Fondo di cassa alla data 09/12/2020		€ 148.224,47

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317605	
Situazione alla data del	09/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 148.923,77
Totale disponibilità		€ 148.923,77
Sbilanci non regolarizzati		-€ 699,30
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 148.224,47

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario UBI BANCA s.p.a. ABI 3111 CAB 50590 data inizio convenzione 01/02/2020 data fine convenzione 31/01/2024 C/C 10402.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 699,30, con la comunicazione dell'Istituto cassiere UBI BANCA s.p.a. alla data del 09/12/2020, pari ad € 148.923,77 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 699,30

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317605 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 09/12/2020. 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 -€ 699,30

si verificano a campione:

- la reversale n. 69 del 21/10/2020 di euro 4.174,90 - quota contributo diritto allo studio a.s. 2019/20 comune di Travedona Monate.

- il mandato n. 498 del 23/11/2020 di euro 1.668,00 a favore di CMB PLASTIK S.R.L. per UTILIZZO RISORSE EX ART. 231, COMMA1, D.L. 34/2020

PER SERVIZI SICUREZZA E MATERIALE SANITARIO- Pagamento fatt. 64 del 26/10/2020 - per acquisto prodotti igienizzanti e DPI (Esente da IVA).

La documentazione risulta regolare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 09/12/2020, presenta un saldo di € 288,33 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 09/12/2020,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 18/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 200,00 e una rimanenza di € 0,00.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *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 sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *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 del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo Registro del conto corrente postale ed estratto conto*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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 12:00, l'anno 2020 il giorno 15 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

STELLABOTTE ANTONIO
