

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto IC A. NEGRI/CAVENAGO B. di CAVENAGO DI BRIANZA, l'anno 2021 il giorno 31, del mese di agosto, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 3 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
NICOLA	BARBATO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ROMINA	MORANDI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

In considerazione del perdurare della situazione epidemiologica - COVID-19 - il verbale è redatto a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Il confronto fra i Revisori e l'Istituto, rappresentato dalla DS Dr.ssa Mariagrazia Agostinelli e dalla DSGA Sig.ra Grazia Marra, è stato organizzato in video-conferenze tramite l'applicativo WhatsApp.

La documentazione è stata trasmessa dalla DSGA Grazia Marra e i revisori redigono il presente verbale sulla base della documentazione ricevuta.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
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

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

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		€ 214.989,89
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 05/08/2021		
conto competenza	€ 94.895,48	
conto residui	€ 650,00	
Totale somme riscosse		€ 95.545,48
Pagamenti fino al mandato n.277 del 27/08/2021		
conto competenza	€ 119.459,73	
conto residui	€ 3.398,41	
Totale somme pagate		€ 122.858,14
Fondo di cassa alla data 31/08/2021		€ 187.677,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313157	
Situazione alla data del	31/08/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 188.799,02
Totale disponibilità		€ 188.799,02
Sbilanci non regolarizzati		-€ 1.121,79
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 187.677,23

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SANPAOLO SPA ABI 3069 CAB 32860 data inizio convenzione 01/06/2019 data fine convenzione 30/10/2021 C/C 100000046007.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SANPAOLO SPA alla data del 31/08/2021, pari ad € 187.677,23.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313157 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/08/2021. 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 -€ 1.121,79

La scadenza della convenzione è stata prorogata al 30/10/2021, in virtù dell'art16 della stessa (prot.2639/4 del 12/04/2021).

A campione si visionano i seguenti documenti:

Mandato n. 263 del 05/08/2021 (P0.1) emesso a favore dello STUDIO DI INFORMATICA DELLA RCR MAINT DI ROSI V. E RAVENNI D. quale pagamento della FATTURA N. 5000623 DEL 14/07/2021 di € 3.034,92;

Mandato n. 272 del 27/08/2021 (P0.1) emesso a favore dell'ERARIO dello Stato per il pagamento dell'IVA SU FATTURA N. 5000623 STUDIO INFORMATICA DELLA RCR MAINT DI ROSI V. E RAVENNI D. SNC di € 667,68;

Reversale n. 31 del 05/08/2021 (3.6) quale incasso del contributo erogato dal MINISTERO DELL' ISTRUZIONE - ANIMATORI DIGITALI 2021 1.000,00

La documentazione visionata risulta regolare.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 350,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 01/07/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 115,76 e una rimanenza di € 234,24.

Il fondo risulta essere stato aperto con mandato n. 25 del 4 febbraio 2021.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

A campione si visiona la spesa n. 5 del 16/02/2021 - ACQUISTO APPARECCHIO CORDLESS PER SCUOLA DELL'INFANZIA CAVENAGO ' importo di € 24,99

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*
- *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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del Secondo trimestre 2021, così come pubblicato sul sito dell'Istituzione Scolastica è -11,59

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:30, l'anno 2021 il giorno 31 del mese di agosto, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

BARBATO NICOLA

MORANDI ROMINA
