

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. CANTELLO "GIOVANNI XXIII" di CANTELLO, l'anno 2021 il giorno 06, del mese di ottobre, alle ore 08:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 13 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
TIZIANA	SCIAMMARELLA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARIA	GAMBA	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.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

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*

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 prelievo almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*

Registro Minute Spese

1. *Controllo Registro delle Minute spese*
2. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
3. *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		€ 81.887,79
Riscossioni fino alla reversale n. 17 del 23/09/2021		
conto competenza	€ 47.979,33	
conto residui	€ 35,00	
Totale somme riscosse		€ 48.014,33
Pagamenti fino al mandato n.173 del 22/09/2021		
conto competenza	€ 59.595,34	
conto residui	€ 5.004,18	
Totale somme pagate		€ 64.599,52
Fondo di cassa alla data 06/10/2021		€ 65.302,60

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317580	
Situazione alla data del	06/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 65.302,60
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 0,00
Totale disponibilità		€ 65.302,60
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 65.302,60

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio ABI 5696 CAB 10801 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2022 C/C 5570080.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio alla data del 06/10/2021, pari ad € 65.302,60.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317580 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 06/10/2021. 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 € 0,00

Sono stati esaminati a campione, secondo il metodo dell'estrazione casuale, i seguenti mandati e reversali:

- Mandato n. 124 del 28/06/2021 - Affidamento servizio sportello psicologico - La Miniera di Giove coop. sociale Onlus - n. fattura 136/A importo totale euro 4.500.
- Mandato n. 146 del 11/08/2021 - Acquisto adesivi distanziamento banchi - Arti Grafiche Tibiletti Snc € 210,00 imponible.

Con mandato n. 149 del 1/9/2021 è stata versata l'IVA all'Agenzia delle entrate per € 46,20.

Le fatture e i mandati riportano il C.I.G. La documentazione di spesa risulta corredata anche del D.U.R.C. -

- Reversale n.13 del 28/06/2021 - M. Istruzione - risorse ex art. 31 c.6 DL. 41/2021.

Dall'esame degli atti non sono emerse irregolarità.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale, aggiornato alla data del 06/10/2021, presenta un saldo di € 18,27 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 06/10/2021,

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 05/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 465,46 e una rimanenza di € 34,54.

La gestione del registro risulta regolare.

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:

- *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 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 accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *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*

La dichiarazione mod. 770/2021 anno di imposta 2020 è stata presentata il 1° settembre 2021 ricevuta prot. n. 21090110432538024.

La dichiarazione IRAP/2021 anno di imposta 2020 è stata presentata il 1° settembre 2021 ricevuta prot. n.

21090110533920612.

L'indice di tempestività dei pagamenti delle fatture relative ad acquisti di beni, servizi e forniture di spesa relativo al III trimestre dell'anno 2021 è pari a -25,81.

Il presente verbale, chiuso alle ore 10:30, l'anno 2021 il giorno 06 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

SCIAMMARELLA TIZIANA

GAMBA MARIA