

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2019/002

Presso l'istituto I.C. VERGIATE di VERGIATE, l'anno 2019 il giorno 28, del mese di novembre, alle ore 08.00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 21 provincia di VARESE.
La riunione si svolge presso Vergiate.

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

assiste alla verifica la DSGA reggente Dott.ssa Giovanna Sicuro, come da disposizione del UST di Varese, n. 2377/E del 18/10/2019. Durata dell'incarico dal 17/10/2019 al 31/08/2020.

Con prot. 0001998/U dell'Istituto scolastico, il Dirigente Scolastico, non avendo riscontrato documentazione soddisfacente, chiedeva al DSGA facente funzione Sig. Calogero Di Vinci, per l'anno 2018/2019, un riscontro urgente al fine di poter effettuare il passaggio di consegne. A tutt'oggi la scuola non ha ricevuto alcuna risposta e quindi non risulta effettuato il passaggio di consegne dal precedente DSGA Calogero Di Vinci, alla DSGA reggente, in data odierna, con prot. n. 0002959/E la DSGA dichiara che non intende effettuare alcun passaggio di consegna.

E' stato istituito dalla DSGA dott.ssa Sicuro il registro dei verbali dei Revisori, in quanto lo stesso non risultava agli atti della scuola. Le copie dei verbali, a partire dal n.1 del 2017 al n. 1 del 2019, sono state nuovamente stampate dalla piattaforma ATHENA tesoro.

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 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 2019		
Riscossioni fino alla reversale n. 29 del 28/11/2019		€ 158.394,99
conto competenza		
conto residui	€ 87.461,65	
Totale somme riscosse	€ 16.349,70	
Pagamenti fino al mandato n.309 del 05/08/2019		€ 103.811,35
conto competenza		
conto residui	€ 104.971,63	
Totale somme pagate	€ 0,00	
Fondo di cassa alla data 28/11/2019		€ 104.971,63
		€ 157.234,71

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0055903	
Situazione alla data del	28/11/2019	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 34.510,20
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 122.724,51
Totale disponibilità		€ 157.234,71
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 157.234,71

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Bergamo spa ABI 5428 CAB 50450 data inizio convenzione 01/07/2016 data fine convenzione 30/06/2020 C/C 1941.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Bergamo spa alla data del 28/11/2019, pari ad € 157.234,71.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0055903 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 28/11/2019. 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

si procede a verificare a campione:

- la reversale n. 27 del 15/11/2019 di euro 15.998,22 , relativo al contributo genitori per quota assicurativa, diario e

materiale scolastico.

il mandato di pagamento n. 130 del 23/04/2019 , a favore di PC POINT di Cortinovis Paolo - assistenza tecnica - di euro 5.955,00- funzionamento amm.vo per pagamento fattura n. E/7 del 29/03/2019.

il fondo minute spese è stato previsto nella delibera del 12/02/2019 per euro 500. Il fondo non risulta attivato.

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta risulta inviata in data 31/10/2019 prot. n. 19103113144325480.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2018 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 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

La DSGA ha constatato dai documenti contabili:

- dai MOD I risultano pagati con anticipazioni di cassa impegni di spesa relativi al progetto PON "Cittadinanza globale" prima di aver ottenuto l'accreditamento completo dei fondi;
- dal cedolino unico risultano pagati i compensi in merito al MOF 2018/2019 in assenza di parere favorevole dei Revisori. (la verifica relativa dei revisori del 13/02/2019 era stata sospesa per documentazione incompleta e problemi tecnici di rete).

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:20, l'anno 2019 il giorno 28 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

STELLABOTTE ANTONIO

