

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/005

Presso l'istituto I.C. VERGIATE di VERGIATE, l'anno 2020 il giorno 20, del mese di novembre, alle ore 15:00, 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. Lucia Trabucco, in servizio presso la scuola di Vergiate a partire dal 08/09/2020.

Alla data della verifica non risulta effettuato il passaggio di consegne.

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

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)

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 127.859,04
Riscossioni fino alla reversale n. 31 del 18/11/2020		
conto competenza	€ 95.572,78	
conto residui	€ 1.465,27	
Totale somme riscosse		€ 97.038,05
Pagamenti fino al mandato n.123 del 17/11/2020		
conto competenza	€ 88.023,86	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 88.023,86
Fondo di cassa alla data 20/11/2020		€ 136.873,23

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	317606	
Situazione alla data del	20/11/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 265,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 147.560,17
Totale disponibilità		€ 147.825,17
Sbilanci non regolarizzati		€ 40,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 147.865,17

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca popolare di Bergamo spa ABI 5428 CAB 50450 data inizio convenzione 01/07/2020 data fine convenzione 30/06/2021 C/C 1941.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 10.991,94, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca popolare di Bergamo spa alla data del 20/11/2020, pari ad € 147.865,17 per le seguenti operazioni sospese:

- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 10.991,94*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317606 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 20/11/2020. 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 € 40,00

si è proceduto a verificare a campione:

- il mandato di pagamento n. 99 /2020 di euro 2.100 relativo alla fattura 44/20 per spese di formazione registro

elettronico e privacy , a favore di Diego Scarfone. L'importo era stato stabilito con determina del DS in carica alla data 10/05/2019, dai dati contabili, nel corso dell'anno 2019 non risulta assunto l'impegno corrispondente.

- la reversale n. 26/2020 di euro 1.600 per finanziamento MIUR assistenza psicologica.

Il registro dei contratti agli atti parte dal 01/09/2019.

<https://www.comprensivovergiate.edu.it/amm-trasparente/indicatori-di-tempestivita-dei-pagamenti/>
indice di tempestività INDICE 3° TRIMESTRE: -25,70

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 600,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/11/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 600,00 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 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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:50, l'anno 2020 il giorno 02 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA _____

STELLABOTTE ANTONIO _____

