

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto I.C. VERGIATE di VERGIATE, l'anno 2021 il giorno 18, del mese di novembre, alle ore 13:00, 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
CLAUDIO	ALIPERTI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

assiste alla verifica la DSGA Lucia Trabucco.

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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 134.820,64
Riscossioni fino alla reversale n. 16 del 12/11/2021		
conto competenza	€ 67.623,93	
conto residui	€ 15.000,00	
Totale somme riscosse		€ 82.623,93
Pagamenti fino al mandato n.113 del 12/11/2021		
conto competenza	€ 65.309,57	
conto residui	€ 5.944,77	
Totale somme pagate		€ 71.254,34

Fondo di cassa alla data 18/11/2021

€ 146.190,23

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	31/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 4.994,84
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 159.623,49
Totale disponibilità		€ 164.618,33
Sbilanci non regolarizzati		-€ 18.428,10
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 146.190,23

ed
f
f

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Bper Banca s.p.a. ABI 5387 CAB 50450 data inizio convenzione 01/08/2021 data fine convenzione 31/07/2025 C/C 42328178.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 37.996,48, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Bper Banca s.p.a. alla data del 16/11/2021, pari ad € 184.186,71 per le seguenti operazioni sospese:

- somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 38.044,48
- storno bancario per errato incasso non di competenza scuola pagate senza emissione di mandato per € 48,00

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 317606 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 31/10/2021. 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 -€ 18.428,10

si procede a verificare a campione:

- il mandato n. 105 del 19 ottobre 2021 a favore di Bogliano srl per pagamento fattura n 759 del 30 settembre 21 di euro 4.092,00 per acquisto macchinari aspirazione e nebulizzazione
- la reversale n. 16 del 12 novembre 2021 di euro 1.788,38 per finanziamento MIUR esame di stato in sicurezza

la documentazione 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.

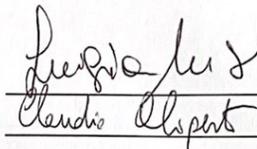
Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 14:15, l'anno 2021 il giorno 18 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

NISI LUIGIA

ALIPERTI CLAUDIO



Handwritten signature of Claudio Aliperti, consisting of a cursive script above a horizontal line, with the name 'Claudio Aliperti' printed below the line.