

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/006

Presso l'istituto IC GABRIO PIOLA/GIUSSANO di GIUSSANO, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di novembre, alle ore 11:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 8 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso la sede della Scuola.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ASSUNTA	FREZZA	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
GIOVANNA	DICUONZO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Assente Giustificato

E' presente alla seduta <sup>il</sup> la DSGA ~~Dr.~~ <sup>Dr.</sup> A. TESSINEO

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

#### Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari
2. Controllo Registro di magazzino (gestione economica)
3. Controllo Registro IVA (gestione economica)

#### 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		€ 190.725,03
Riscossioni fino alla reversale n. 37 del 22/10/2021		
conto competenza	€ 82.501,25	
conto residui	€ 28.790,10	
Totale somme riscosse		€ 111.291,35
Pagamenti fino al mandato n.433 del 22/10/2021		
conto competenza	€ 96.031,67	
conto residui	€ 4.129,52	
Totale somme pagate		€ 100.161,19
Fondo di cassa alla data 22/10/2021		€ 201.855,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313002	
Situazione alla data del	22/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.519,26
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 196.053,01
Totale disponibilità		€ 209.572,27
Sbilanci non regolarizzati		-€ 7.717,08
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 201.855,19



Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario banca popolare di sondrio ABI 5696 CAB 33150 data inizio convenzione 31/01/2020 data fine convenzione 31/12/2024 C/C 500018.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere banca popolare di sondrio alla data del 22/10/2021, pari ad € 201.855,19.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313002 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/10/2021. 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 -€ 7.717,08

E' stata verificata la regolarità della seguente documentazione:

1) Mandato n. 429 del 22/10/2021 pari ad euro 5.045,60 in favore di BI.VI S.R.L. di RHO (saldo fattura n. 150/PA

del 29/09/2021 Buono d'ordine 34 BI.VI). Presente CIG, DURC e VERIFICA EQUITALIA;

2) Reversale n. 31 del 22/10/2021 pari ad euro 8.140,67 da Tesoreria Provinciale dello Stato per il Funzionamento amministrativo-didattico sett.dic. 2021.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 1.200,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 20/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 754,99 e una rimanenza di € 445,01.

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 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 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*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro di magazzino (gestione economica)*
- *Non sono presenti manchevolezze/errori nella tenuta del Registro IVA (gestione economica)*
- *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*

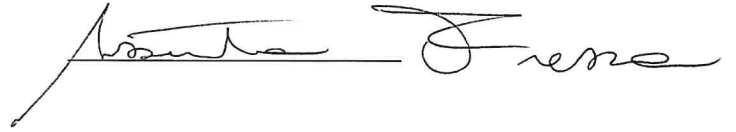


### **Conclusioni**

L'indice di tempestività dei pagamenti del III trimestre è pari a -27,52, pubblicato sul sito web della Scuola in data 30/09/2021.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:45, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

FREZZA ASSUNTA

A handwritten signature in black ink, reading "Assunta Frezza". The signature is written in a cursive style with a horizontal line underneath the name.