

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2020/005

Presso l'istituto IC S.BATTISTI/COGLIATE di COGLIATE, l'anno 2020 il giorno 28, del mese di dicembre, alle ore 15:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 11 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso DA REMOTO.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALFREDO CLAUDIO	DEL SORDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARINA	PEZZOLLA	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il presente 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 (mail, contatti telefonici e scambi di comunicazioni), come da indicazioni operative contenute nella nota prot. n. 26810 del 09/11/2020 del Ministero Istruzione.

I dati sono stati desunti dalle e-mail pervenute e dai modelli firmati con firma digitale all'uopo richiesta, in segno di veridicità e fedele riproduzione dagli originali ,dal DSGA e dal DIRIGENTE SCOLASTICO.

Le e-mail sono pervenute ad entrambi i revisori dei conti in data 22/12/2020 alle ore 12,01 dall'indirizzo di posta elettronica mbic86600v@istruzione.it a firma del DSGA

La verifica è stata eseguita necessariamente a scandaglio anche laddove il verbale è preimpostato per la campionatura. Tutti i documenti probatori della presente verifica, inclusi nelle e-mail, ed ogni ulteriore documento ritenuto necessario, saranno controfirmati alla prima visita utile ed inseriti nel REGISTRO DEI VERBALI COME ALLEGATI ALLA PRESENTE.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
2. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
3. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2020		€ 248.763,43
Riscossioni fino alla reversale n. 86 del 09/12/2020		
conto competenza	€ 201.654,43	
conto residui	€ 10.824,80	
Totale somme riscosse		€ 212.479,23
Pagamenti fino al mandato n.677 del 10/12/2020		
conto competenza	€ 180.850,42	
conto residui	€ 4.069,05	
Totale somme pagate		€ 184.919,47
Fondo di cassa alla data 22/12/2020		€ 276.323,19

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0313033	
Situazione alla data del	22/12/2020	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 315,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 275.351,19
Totale disponibilità		€ 275.666,19
Sbilanci non regolarizzati		€ 657,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 276.323,19

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Intesa San Paolo ABI 3069 CAB 32960 data inizio convenzione 01/04/2019 data fine convenzione 21/12/2021 C/C 100000046004.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 657,00, con la comunicazione dell'Istituto cassiere Intesa San Paolo alla data del 22/12/2020, pari ad € 275.666,19 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 300,00*
- *somme incassate dalla banca senza emissione di reversali per € 343,00*
- *spese bancarie per tenuta conto pagate senza emissione di mandato per € 700,00*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0313033 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 22/12/2020. 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 € 657,00

A campione sono stati verificati:

Reversale n. 86 del 09/12/2020 di € 300,00, relativa alla chiusura del Fondo Minute Spese;

Mandato n. 677 del 10/12/2020 di € 532,40 quale pagamento dell'IVA relativa alla fattura n. 674 del 30/11/2020 emessa dalla Ditta Karon

Nulla da rilevare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 22/12/2020, presenta un saldo di € 736,37 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 22/12/2020,

Si prende atto che, a seguito dell'attivazione del Sistema PagoInRete dal 1/7/2020 da parte dell'istituzione scolastica, la scuola ha avviato la procedura per la chiusura del Conto Corrente Postale.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 516,71. L'ultima operazione annotata nel registro è del 09/12/2020: dai movimenti registrati emergono spese per € 516,71 e una rimanenza di € 0,00.

Il Fondo Minute Spese è stato chiuso con reversale n. 86 del 09/12/2020.

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*
- *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*
- *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*
- *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*

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:30, l'anno 2020 il giorno 28 del mese di dicembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DEL SORDO ALFREDO CLAUDIO _____

