

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/005

Presso l'istituto CONFALONIERI di MONZA, l'anno 2021 il giorno 21, del mese di novembre, alle ore 18:30, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 23 provincia di MONZA e BRIANZA.

La riunione si svolge presso Modalità da remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
FRANCESCA	VETTURINI	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALFREDO	LAVORATO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

La presente verifica, che espone la situazione al 31/10/2021, è redatta all'atto delle misure di gestione e contenimento dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 e, pertanto, realizzata a distanza mediante l'uso di strumentazione informatica.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

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

Attività contrattuale

1. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
2. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Conto Corrente Postale

1. Controllo Registro del conto corrente postale
2. Controllo concordanza tra saldo registro del conto corrente postale ed estratto conto
3. Controllo prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale
4. Corretta gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale

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		€ 315.835,35
Riscossioni fino alla reversale n. 253 del 29/10/2021		
conto competenza	€ 166.125,01	
conto residui	€ 73.198,20	
Totale somme riscosse		€ 239.323,21
Pagamenti fino al mandato n.226 del 25/10/2021		
conto competenza	€ 174.341,17	
conto residui	€ 16.649,28	
Totale somme pagate		€ 190.990,45
Fondo di cassa alla data 31/10/2021		€ 364.168,11

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0318496	
Situazione alla data del	31/10/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 13.085,12
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 351.082,99
Totale disponibilità		€ 364.168,11
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 364.168,11

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BANCO BPM SPA ABI 5034 CAB 20408 data inizio convenzione 01/04/2020 data fine convenzione 31/03/2024 C/C 7032.

Il saldo di cassa sopra riportato non concorda, per € 372,65, con la comunicazione dell'Istituto cassiere BANCO BPM SPA alla data del 31/10/2021, pari ad € 363.795,46 per le seguenti operazioni sospese:

- *reversali contabilizzate dalla scuola e non ancora incassate dalla banca per € 1.122,00*
- *mandati contabilizzati dalla scuola e non ancora pagati dalla banca per € 749,35*

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0318496 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 € 0,00

Sono stati esaminati a campione i seguenti mandati e reverse:

-M n. 208 del 14.09.2021 di € 1.410,00 a favore di CASATI COLOR WORKS SRL "Fornitura grafiche calpestabili - misure anti-covid " - fatt. n. FI/179 del 06.09.2021;

-M n. 215 del 25.10.2021 di € 1359,39 a favore di C&C CONSULTING SPA ""licenze d'uso per software " - fatt.n. 3859/PA del 24.09.2021;

-M n. 221 del 25.10.2021 di € 600,00 a favore di S.C.L.SERVICE SRL "Formazione gestionale Axios" - fatt.n. 359/2021/PA del 24.09.2021;

-R n. 228 del 21.10.2021 "erogazione Ordinaria 4/12 " - Nota MI prot.n. 21503 del 30.09.21.

E' stata acquisita ed esaminata la documentazione amministrativo-contabile che ha determinato la relativa emissione.

In merito non si hanno osservazioni da fare.

Conto Corrente Postale

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 31/10/2021, presenta un saldo di € 100,03 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 31/10/2021,

Il c/c postale presenta ultimo movimento in data 12/02/2021.

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 07/09/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 290,32 e una rimanenza di € 209,68.

L'ultima spesa effettuata risale alla data del 7 settembre 2021 per l'acquisto di un ventilatore per la presidenza per l'importo di € 24,90. La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa, come da dichiarazione prodotta dalla DSGA.

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*
- *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/irregolarita' in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarita' in ordine alle procedure per la tracciabilita' dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *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*
- *Risulta il prelevamento almeno quindicinale delle giacenze del conto corrente postale*
- *E' stata riscontrata la regolarità della gestione dei fondi affluiti sul conto corrente postale*
- *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

Con prot.n. 21101912562369514 è stata inoltrata in data 19/10/2021 dichiarazione 770/2021.

La Scuola ha pubblicato sul proprio sito web l'indice di tempestività dei pagamenti relativo al III° trim. 2021 che risulta essere pari a -4,66.

Il presente verbale, chiuso alle ore 19:30, l'anno 2021 il giorno 21 del mese di novembre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

VETTURINI FRANCESCA

LAVORATO ALFREDO
