

# VERIFICA DI CASSA

## VERBALE N. 2021/004

Presso l'istituto I.C. ARCISATE di ARCISATE, l'anno 2021 il giorno 15, del mese di ottobre, alle ore 20:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 15 provincia di VARESE.

La riunione si svolge presso da remoto.

### I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ANTONIO	DI STASO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
ALESSANDRO	CAODURO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

A causa dell'attuale situazione epidemiologica l'attività di verifica viene effettuata da remoto, ai sensi dell'articolo 87 del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito dalla legge 29 aprile 2020, n. 27 e secondo anche quanto successivamente disposto dalla nota MIUR 26810 del 09/11/2020, attraverso l'uso di strumenti informatici quali videoconferenze, comunicazioni telefoniche e scambi di e-mail.

La firma dello stesso sarà effettuata in presenza nella prima riunione utile

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 prelievo 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

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

#### **Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 179.936,32
Riscossioni fino alla reversale n. 40 del 27/09/2021		
conto competenza	€ 105.511,87	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 105.511,87
Pagamenti fino al mandato n.163 del 25/09/2021		
conto competenza	€ 98.216,69	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 98.216,69
Fondo di cassa alla data 30/09/2021		€ 187.231,50

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

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0317590	
Situazione alla data del	30/09/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 1.473,66
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 185.757,84
Totale disponibilità		€ 187.231,50
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 187.231,50

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario INTESA SAN PAOLO ABI 3069 CAB 50330 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 100000300002.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere INTESA SAN PAOLO alla data del 30/09/2021, pari ad € 187.231,50.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0317590 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 30/09/2021. 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

#### **Conto Corrente Postale**

Il registro del conto corrente postale , aggiornato alla data del 30/04/2021, presenta un saldo di € 294,37 che concorda con l'estratto conto del Banco Posta alla data 30/04/2021,

Il registro di conto corrente postale non risulta movimentato ed è fermo al 30/04/2021 anche a causa di utilizzo di altre forme di pagamento tipo "pago in rete" da parte delle famiglie.

### **Registro Minute Spese**

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 250,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 12/10/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 166,48 e una rimanenza di € 83,52.

Verificata a campione spesa n. 7 di cui si riscontra regolarità

### **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/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 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*

### **Conclusioni**

Vista regolare pubblicazione ITP

Verificata a campione Reversale n. 23 di cui si riscontra la regolarità

Verificato a campione Mandato n. 100 di cui si riscontra regolarità - Vista fattura elettronica, Durc On Line -  
Determina a contrarre

Acquisita ricevuta AdE per trasmissione 770/2021

Il presente verbale, chiuso alle ore 22:00, l'anno 2021 il giorno 15 del mese di ottobre, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DI STASO ANTONIO

\_\_\_\_\_

CAODURO ALESSANDRO

\_\_\_\_\_